

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-10-02

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
Nazwa (firma), siedziba	
Nazwa Firmy	BRAS SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ
Gmina	POZNAŃ
Mejscowość	POZNAŃ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	35, 11, Z, WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ
Identyfikator podatkowy NIP	6762194632
Numer KRS	0000044204
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	ALFA CONCEPT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Przedmiot działalności	68, 20, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OBSŁUGĄ RYNKU NIERUCHOMOŚCI
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNOSTKA ZALEŻNA
Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	HYDROPOWER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	ART. 57 UST. 1 PKT. 2 UoR
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	60.00
Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	HYDROPOWER ul. DWORCOWA nr 17 lok.46, 85-127 BYDGOSZCZ
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2019-01-01
Data Do	2019-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	ALFA CONCEPT Sp. z o.o., ul. GRONOWA nr 22 lok. 318, 61-655 POZNAŃ
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
Data Od	2019-01-01
Data Do	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się	TAK

przewidzieć przyszłości	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez tę jednostki działalności; true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	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. 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”. 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.
zasady grupowania operacji gospodarczych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
metody wyceny aktywów i pasywów	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
dokonywania amortyzacji	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
ustalenia wyniku finansowego	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
pozostałe	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	Nie wystąpiło
Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Jednostka dominująca nie konsoliduje sprawozdań finansowych jednostek zależnych jeżeli: 1) udziały tej jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie, z wyłączeniem ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w terminie jednego roku od dnia ich nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie; 2) występują poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką; 3) bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przy czym może mieć to zastosowanie w wyjątkowych przypadkach, które zostaną odpowiednio udokumentowane. 4) dane finansowe jednostki zależnej są nieistotne dla realizacji obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	16 725 269.93	18 292 895.83	
Aktywa trwałe	15 993 453.46	17 606 364.33	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	25 000.00	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	
Wartość firmy	0.00	0.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	25 000.00	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	

Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 582 916.61	2 939 702.27
Wartość firmy - jednostki zależne	1 582 916.61	2 939 702.27
Wartość firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Rzeczowe aktywa trwałe	14 410 536.85	14 641 662.06
Środki trwałe	14 410 536.85	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	12 105 309.24	12 026 677.77
Urządzenia techniczne i maszyny	34 796.40	40 157.28
Środki transportu	132 014.46	153 099.54
Inne środki trwałe	9 976.75	14 701.39
Środki trwałe w budowie	0.00	278 586.08
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
Należności długoterminowe	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
Nieruchomości	0.00	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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
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
w pozostałych jednostkach	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
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	731 816.47	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	0.00	0.00
Należności krótkoterminowe	441 885.88	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
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	441 885.88	475 007.78
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	436 006.56	469 592.75
- do 12 miesięcy	436 006.56	469 592.75
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 274.43	5 415.00
inne	1 604.89	0.03
dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
Inwestycje krótkoterminowe	149 274.49	59 241.86
Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 274.49	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
- 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 pozostałych jednostkach	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
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	149 274.49	59 241.86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 274.49	59 241.86
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 656.10	152 281.86
Pasywa razem	16 725 269.93	18 292 895.83
Kapitał (fundusz) własny	4 165 074.97	5 511 068.50
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 170 240.00	10 170 240.00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364.77	3 789 364.77
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów		

(akcji)	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007.32	6 588 007.32
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0.00	0.00
Różnice kursowe przeliczenia	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 15 036 543.59	- 11 881 110.82
Zysk (strata) netto	- 1 345 993.53	- 3 155 432.77
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
Kapitały mniejszości	0.00	0.00
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
Ujemna wartość - jednostki zależne	0.00	0.00
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0.00	0.00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 560 194.96	12 781 827.33
Rezerwy na zobowiązania	162 754.14	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	0.00	0.00
Pozostałe rezerwy	162 754.14	153 565.19
- długoterminowe	162 754.14	153 565.19
Zobowiązania długoterminowe	10 366 557.60	10 453 615.14
Wobec jednostek powiązanych	713 878.85	1 770 117.96
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	9 652 678.75	8 683 497.18
kredyty i pożyczki	8 813 600.00	7 994 421.76
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
inne	839 078.75	689 075.42
Zobowiązania krótkoterminowe	2 030 883.22	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
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 030 883.22	2 174 647.00
kredyty i pożyczki	770 962.55	792 216.89
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	128 231.96	128 231.96
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	412 890.92	643 216.72
- do 12 miesięcy	412 890.92	643 216.72
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00

z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 994.57	88 091.76	
z tytułu wynagrodzeń	7 441.69	0.00	
inne	636 361.53	522 889.67	
Fundusze specjalne	0.00	0.00	
Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
- długoterminowe	0.00	0.00	
- krótkoterminowe	0.00	0.00	

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 783 098.64	2 667 806.43	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 783 098.64	2 667 806.43	
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	2 213 624.51	2 183 738.82	
Amortyzacja	388 289.80	388 836.51	
Zużycie materiałów i energii	824 615.64	680 224.97	
Usługi obce	442 111.59	643 798.07	
Podatki i opłaty, w tym:	232 273.90	226 581.13	
- podatek akcyzowy	0.00	0.00	
Wynagrodzenia	157 791.30	166 083.46	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	81 435.40	77 422.77	
- emerytalne	0.00	0.00	
Pozostałe koszty rodzajowe	87 106.88	791.91	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	569 474.13	484 067.61	
Pozostałe przychody operacyjne	176 515.75	146 862.27	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	171 802.04	113 600.00	
Dotacje	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	4 713.71	33 262.27	
Pozostałe koszty operacyjne	9 303.69	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	9 303.69	133 234.25	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	736 686.19	362 164.51	
Przychody finansowe	0.66	1.74	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	
od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Odsetki, w tym:	0.66	1.74	
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00	

Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne	0.00	0.00
Koszty finansowe	701 389.72	2 160 813.36
Odsetki, w tym:	467 184.95	534 079.71
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0.00	1 524 568.88
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne	234 204.77	102 164.77
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	35 297.13	- 1 798 647.11
Odpis wartości firmy	1 356 785.66	1 356 785.66
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 356 785.66	1 356 785.66
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	- 1 321 488.53	- 3 155 432.77
Podatek dochodowy	24 505.00	0.00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
Zyski (straty) mniejszości	0.00	0.00
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	- 1 345 993.53	- 3 155 432.77

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 1 345 993.53	- 3 155 432.77	
Korekty razem	2 368 709.60	3 618 019.64	
Zyski (straty) mniejszości	0.00	0.00	
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
Amortyzacja	388 289.80	388 836.51	
Odpisy wartości firmy	1 356 785.66	1 356 785.66	
Odpisy ujemnej wartości firmy	0.00	0.00	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	692 200.77	636 244.48	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	114 160.33	
Zmiana stanu rezerw	9 188.95	- 2 680 483.69	
Zmiana stanu zapasów	0.00	88.56	
Zmiana stanu należności	33 121.90	3 063 489.94	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 122 509.44	- 739 640.88	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 625.76	- 44 691.43	
Inne korekty z działalności operacyjnej	6.20	1 523 230.16	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 022 716.07	462 586.87	

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0.00	155 839.67
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	155 839.67
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym	0.00	0.00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
Wydatki	132 164.59	278 586.08
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132 164.59	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	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 132 164.59	- 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	800 518.85	673 687.76
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
Spłaty kredytów i pożyczek	108 318.08	60 613.12
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
Odsetki	692 200.77	613 074.64
Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-III)	- 800 518.85	- 430 296.45
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	90 032.63	- 90 455.99
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	90 032.63	- 90 455.99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	59 241.86	149 697.85
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	149 274.49	59 241.86

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 511 068.50	8 666 501.27	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	5 511 068.50	8 666 501.27	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 170 240.00	10 170 240.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 170 240.00	10 170 240.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 789 364.77	3 789 364.77	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 789 364.77	3 789 364.77	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0.00	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	0.00	0.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 588 007.32	6 588 007.32	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
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	- 15 036 543.59	- 11 881 110.82	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 11 881 110.82	- 10 475 655.17	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 11 881 110.82	- 10 475 655.17	
zwiększenie (z tytułu)	3 155 432.77	1 405 455.65	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
pokrycia strat z lat przyszłych z zysku	3 155 432.77	1 405 455.65	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 15 036 543.59	- 11 881 110.82	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 15 036 543.59	- 11 881 110.82	
Wynik netto	- 1 345 993.53	- 3 155 432.77	
zysk netto	1 345 993.53	3 155 432.77	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 165 074.97	5 511 068.50	
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 165 074.97	5 511 068.50	

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Nazwa jednostki BRAS SPÓŁKA KACYJNA						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						

Opis Informacja dodatkowa						
Załącznik plik 2019_SKONSOLIDOWANE_BRAS_DO_PUBLIKACJI.docx						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok Rok bieżący - 128 015.88 Rok poprzedni						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	9 188.95		9 188.95			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
odpisy aktualizujące wartość należności Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 26 Litera a	0.00					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 11 Litera	9 188.95		9 188.95			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 27 Litera	0.00					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym Rok bieżący - 118 826.93 Rok poprzedni						
K. Podatek dochodowy Rok bieżący 0.00 Rok poprzedni						



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

BRAS S.A.

za 2019 rok

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje podstawowe jednostki dominującej

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

1.2. Przedmiot działalności Jednostki Dominującej

Spółka koncentruje swoją działalność na dwóch głównych obszarach:

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

1.3. Organy Jednostki Dominującej

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

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

na dzień 31-12-2019:

Prezes Zarządu – Piotr Klomfas

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

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Łaszczok Stachursky

Członek Rady Nadzorczej – Jakub Szymański

na dzień 31-12-2019

Członek Rady Nadzorczej – Robert Rasiński

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Paweł Moździerz

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Korczak

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie **2019-01-01**

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie **2019-12-31**

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

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

Dane jednostek poddanych konsolidacji:

- podmiot dominujący: BRAS S.A. z siedzibą w Poznaniu

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

Przedmiot działalności	68, 20, Z,
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNOSTKA ZALEŻNA

Dane jednostek wyłączonych z konsolidacji:

- podmiot zależny: HYDROPOWER Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	Art. 57 UoR – jednostka nie prowadzi działalności, nie ma możliwości uzyskać od niej informacji.
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	60
Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Nie dotyczy

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

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

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BRAS S.A 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 przeznaczająca 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 ujmowane są 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

Nie dokonywano

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

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

3. AKTYWA

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa razem	16 725 269,93	18 292 895,83
Aktywa trwałe	15 993 453,46	17 606 364,33
Wartości niematerialne i prawne	0,00	25 000,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	25 000,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 582 916,61	2 939 702,27
Wartość firmy - jednostki zależne	1 582 916,61	2 939 702,27
Rzeczowe aktywa trwałe	14 410 536,85	14 641 662,06
Środki trwałe	14 410 536,85	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	12 105 309,24	12 026 677,77
Urządzenia techniczne i maszyny	34 796,40	40 157,28
Środki transportu	132 014,46	153 099,54

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
Inne środki trwałe	9 976,75	14 701,39
Środki trwałe w budowie	0,00	278 586,08
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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
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	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
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	731 816,47	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	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	441 885,88	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	441 885,88	475 007,78

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	436 006,56	469 592,75
- do 12 miesięcy	436 006,56	469 592,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 274,43	5 415,00
inne	1 604,89	0,03
Inwestycje krótkoterminowe	149 274,49	59 241,86
Krótkoterminowe aktywa finansowe	149 274,49	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	149 274,49	59 241,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 274,49	59 241,86
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	24 568,88
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 656,10	152 281,86

4. PASYWA

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
Pasywa razem	16 725 269,93	18 292 895,83
Kapitał (fundusz) własny	4 165 074,97	5 511 068,50
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 170 240,00	10 170 240,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364,77	3 789 364,77
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007,32	6 588 007,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 036 543,59	-11 881 110,82
Zysk (strata) netto	-1 345 993,53	-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	12 560 194,96	12 781 827,33
Rezerwy na zobowiązania	162 754,14	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	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	162 754,14	153 565,19
- długoterminowe	162 754,14	153 565,19

Pozycja	31.12.2019	31.12.2018
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	10 366 557,60	10 453 615,14
Wobec jednostek powiązanych	713 878,85	1 770 117,96
Wobec pozostałych jednostek	9 652 678,75	8 683 497,18
kredyty i pożyczki	8 813 600,00	7 994 421,76
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne	839 078,75	689 075,42
Zobowiązania krótkoterminowe	2 030 883,22	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	2 030 883,22	2 174 647,00
kredyty i pożyczki	770 962,55	792 216,89
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	128 231,96	128 231,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	412 890,92	643 216,72
- do 12 miesięcy	412 890,92	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	74 994,57	88 091,76
z tytułu wynagrodzeń	7 441,69	0,00
inne	636 361,53	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

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 783 098,64	2 667 806,43
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 783 098,64	2 667 806,43

Wyszczególnienie	31.12.2019	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	2 213 624,51	2 183 738,82
Amortyzacja	388 289,80	388 836,51
Zużycie materiałów i energii	824 615,64	680 224,97
Usługi obce	442 111,59	643 798,07
Podatki i opłaty, w tym:	232 273,90	226 581,13
Wynagrodzenia	157 791,30	166 083,46
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	81 435,40	77 422,77
Pozostałe koszty rodzajowe	87 106,88	791,91
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	569 474,13	484 067,61
Pozostałe przychody operacyjne	176 515,75	146 862,27
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	171 802,04	113 600,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	4 713,71	33 262,27
Pozostałe koszty operacyjne	9 303,69	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	9 303,69	133 234,25
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	736 686,19	362 164,51
Przychody finansowe	0,66	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:	0,66	1,74
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	701 389,72	2 160 813,36
Odsetki, w tym:	467 184,95	534 079,71
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	1 524 568,88
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	234 204,77	102 164,77
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	35 297,13	-1 798 647,11
Odpis wartości firmy	1 356 785,66	1 356 785,66
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 356 785,66	1 356 785,66
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-1 321 488,53	-3 155 432,77
Podatek dochodowy	24 505,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-1 345 993,53	-3 155 432,77

6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zysk (strata) netto	-1 345 993,53	-3 155 432,77
Korekty razem	2 368 709,60	3 618 019,64
Amortyzacja	388 289,80	388 836,51
Odpisy wartości firmy	1 356 785,66	1 356 785,66
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	692 200,77	636 244,48
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	114 160,33
Zmiana stanu rezerw	9 188,95	-2 680 483,69
Zmiana stanu zapasów	0,00	88,56
Zmiana stanu należności	33 121,90	3 063 489,94
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-122 509,44	-739 640,88
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 625,76	-44 691,43
Inne korekty z działalności operacyjnej	6,20	1 523 230,16
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 022 716,07	462 586,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	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	0,00	0,00
Wydatki	132 164,59	278 586,08
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132 164,59	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	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-132 164,59	-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	800 518,85	673 687,76
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Spláty kredytów i pożyczek	108 318,08	60 613,12

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	692 200,77	613 074,64
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-800 518,85	-430 296,45
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	90 032,63	-90 455,99
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	90 032,63	-90 455,99
Środki pieniężne na początek okresu	59 241,86	149 697,85
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	149 274,49	59 241,86

7. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 511 068,50	8 666 501,27
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	5 511 068,50	8 666 501,27
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 170 240,00	10 170 240,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 170 240,00	10 170 240,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 789 364,77	3 789 364,77
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 789 364,77	3 789 364,77
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	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	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	6 588 007,32	6 588 007,32
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	-15 036 543,59	-11 881 110,82
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 881 110,82	10 475 655,17
zwiększenie (z tytułu)	3 155 432,77	1 405 455,65

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 036 543,59	11 881 110,82
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 036 543,59	-11 881 110,82
Wynik netto	-1 345 993,53	-3 155 432,77
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 165 074,97	5 511 068,50
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 165 074,97	5 511 068,50

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

Lp.	Wyszczególnienie		31.12.2019
	Zysk/Strata brutto za dany rok	Część A	-128 015,88
	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat		26 713,71
	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	Część B	0,00
	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w badanym roku) :	Część C	0,00
	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych :	Część D	0,00
	Razem korekty przychodów		0,00
	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu		26 713,71
	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat		154 729,59
	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych) w tym	Część E	0,00
	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych)	Część F	9 188,95
	- odpisy aktualizujące wartość należności	Art. 16 ust 1 pkt 26a	
	- naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań	Art. 16 ust 1 pkt 11	9 188,95
	- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	Art. 16 ust 1 pkt 27	
	Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Część G	0,00
	Razem korekty kosztów		9 188,95
	Koszty podatkowe ogółem		145 540,64
	Strata z lat ubiegłych	Część H	0,00
	Inne zmiany opodatkowania podatkiem dochodowym	Część I	0,00
	Podstawa opodatkowania	Część J	-118 826,93
	Podatek dochodowy	Część K	0,00

9. INFORMACJA DODATKOWA

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł) na dzień 31.12.2019

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	% udział
Stark Invest LLC	23 725 860	23 725 860	4 745 172	46,66%
Pozostali	27 125 340	27 125 340	5 425 068	53,34%
Razem	50 851 200	50 851 200	10 170 240	100%

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
Małgorzata Krzyżanowska	38 000 000	7 600 000 zł	42,77%
Pozostali	50 851 200	10 170 240 zł	57,23%
Łącznie	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 01.01.2019 - 3 844 226,04 zł

Amortyzacja na dzień 31.12.2019 - 5 201 011,70 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. 01.01.2019	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. 31.12.2019	0	0	125 000,00	0	125 000,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2019	0	0	100 000,00	0	100 000,00
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. 31.12.2019	0	0	125 000,00	0	125 000,00
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2019	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2019	0	0	0	0	0
Wartość netto					
B.O. 01.01.2019	0	0	25 000,00	0	25 000,00
B.Z. 31.12.2019	0	0	0	0	0

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. 01.01.2019	2 128 440,00	13 389 974,73	55 694,44	198 981,05	23 064,81	15 796 155,03
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0,00
aktualizacja wartości						
Zwiększenia	0,00	410 750,67	0	0	0	410 750,67
nabycia						
Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0,00
wewnętrzne						
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0,00
aktualizacja wartości						
Zmniejszenia	0	0,00	0	0,00	0	0,00
rozchód						
B.Z. 31.12.2019	2 128 440,00	13 800 725,40	55 694,44	198 981,05	23 064,81	16 206 905,70
Umorzenie						
	0	0	0	0	0	0,00
B.O. 01.01.2019	0,00	1 363 296,96	15 537,16	45 881,51	8 363,42	1 433 079,05
Amortyzacja za okres	0	332 119,20	5 360,88	21 085,08	4 724,64	363 289,80
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0,00
aktualizacja wartości						
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0,00
nabycia						
Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0,00
wewnętrzne						
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0,00
aktualizacja wartości						
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
rozchód						
B.Z. 31.12.2019	0	1 695 416,16	20 898,04	66 966,59	13 088,06	1 796 368,85
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0	0,00
B.O. 01.01.2019						
Zwiększenia						
Przemieszczenie						
Zmniejszenia						
B.Z. 31.12.2019						
Wartość netto						
B.O. 01.01.2019	2 128 440,00	12 026 677,77	40 157,28	153 099,54	14 701,39	14 363 075,98
B.Z. 31.12.2019	2 128 440,00	12 105 309,24	34 796,40	132 014,46	9 976,75	14 410 536,85

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

Inwestycje długoterminowe

	Wartości		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości	niematerialne i prawne			
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2019	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Zwiększenia	0	0	0	0	0
aktualizacja					
wartości					
Zwiększenia	0	0	0	0	0
nabycia					
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
aktualizacja					
wartości					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2019	0	0	1 500 000,00		1 500 000,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2019	0	0	0	0	0
Amortyzacja za	0	0	0	0	0
okres					
Zwiększenia	0	0	0	0	0
aktualizacja					
wartości					
Zwiększenia	0	0	0	0	0
nabycia					
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
aktualizacja					
wartości					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2019	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2019	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Zwiększenia	0	0	0	0	0
utworzenie					
odpisu					
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2019	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Wartość netto					
B.O. 01.01.2019	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2019	0	0	0	0	0

8. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

W roku 2019 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 114.789 zł

umowa 7949050-1417-15536 AUDI Q5 184.600 zł

umowa 7949050-1418-13995 AUDI 5S 174.129,27 zł

umowa 7949050-5419-02371 AUDI Q8 372.276,42

umowa 7949050-5419-06811 AUDI A6 169.105,69 zł

łącznie 1.014.900,38 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 przyznają

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 utworzenie 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. 01.01.2019	0	0	0	153 565,19	153 565,19
Zwiększenia	0	0	0	9 188,95	9 188,95
Wykorzystanie	0	0	0	0	0
Zmiana prezentacji	0	0	0	0	0
Rozwiązanie	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2019	0	0	0	162 754,14	162 754,14

długoterminowa	0	0	0	162 754,14	162 754,14
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 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 303 159,00 zł

Odpisy aktualizujące dokonane w ciągu roku 0 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	1 267 200,00	0	0	94 828,00	10 366 557,60
do 3 lat					
powyżej 3 do 5 lat	1 267 200,00	0	0	0	0
powyżej 5 lat	6 993 078,85	0	0	744 250,75	0
Razem	9 527 478,85	0	0	839 078,75	10 366 557,60

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	770 962,55	0	128 231,96	1 131 688,71	2 030 883,22
-----------	------------	---	------------	--------------	--------------

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

	31.12.2019	31.12.2018
Użytkowanie wieczyste i podatek od nieruchomości	140 582,10	152 162,86
Pozostałe	74,00	119,00
RAZEM	140 656,10	152 281,86

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 tabelę:

Przychody ze sprzedaży produktów	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Kraj	2 783 098,64	2 667 806,43
Eksport (wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług)	-	-
	2 783 098,64	2 667 806,43

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01. -31.12.2019	01.01.-31.12.2018
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 2019	Planowane nakłady w 2020 roku
410 750,67	507 372,04

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	31.12.2019	31.12.2018
Bilans	4,2585	4,3000
Rachunek zysków i strat	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018

Rachunek zysków i strat	4,2988	4,2617
-------------------------	--------	--------

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 2019, 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

W 2019 średnioroczne zatrudnienie w osobach 7,66, w etatach 7,13

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 2019 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 2019 i 2018 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.