



**PROTOKÓŁ ZMIAN DO TREŚCI KOREKTY
SKONSOLIDOWANEGO
RAPORTU ROCZNEGO ZA
2020 R. BRAS S.A.**

Zarząd Spółki Bras S.A. niniejszym przedstawia wykaz zmian w treści skonsolidowanego raportu rocznego za 2020 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 Spółek: nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2020 r. -31.12.2020r.

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 01.01.2020 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 2020 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 31.12.2020 roku

b) prawo wieczystego użytkowania gruntu, którego umorzenie upływa po 31.12.2020 roku

c) krótkoterminowe – według tytułów jak wyżej, których termin upływa do 31.12.2020 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 New Tech Venture 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

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.

BILANS – AKTYWA

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2020	31.12.2020
Aktywa razem	36 233 707,47	22 157 240,50
Aktywa trwałe	34 874 378,90	20 984 420,27
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	226 130,94
Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	226 130,94
Rzeczowe aktywa trwałe	14 141 088,90	14 424 479,33
Środki trwałe	14 141 088,90	14 097 107,29
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	11 530 139,64	11 762 921,28
Urządzenia techniczne i maszyny	27 195,68	190 535,52
Środki transportu	125 500,68	9 958,38
Inne środki trwałe	329 812,90	5 252,11
Środki trwałe w budowie	0,00	327 372,04
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	17 933 810,00	6 333 810,00
Nieruchomości	0,00	0,00

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2020	31.12.2020
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	17 933 810,00	6 333 810,00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	6 333 810,00
- udziały lub akcje	0,00	6 333 810,00
- 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	17 933 810,00	0,00
- udziały lub akcje	17 933 810,00	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	1 359 328,57	1 172 820,23
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	1 172 900,84	772 180,79
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	1 172 900,84	772 180,79
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	305 729,06	252 736,09
- do 12 miesięcy	305 729,06	252 736,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 123,00	8 280,49
inne	859 039,78	511 164,21

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2020	31.12.2020
Inwestycje krótkoterminowe	69 923,55	202 506,19
Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 923,55	202 506,19
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	69 923,55	202 506,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 354,67	200 054,78
- inne środki pieniężne	0,00	2 451,41
- inne aktywa pieniężne	24 568,88	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116 504,18	198 133,25

BILANS – PASYWA

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2020	31.12.2020
Pasywa razem	36 233 707,47	22 157 240,50
Kapitał (fundusz) własny	22 952 584,14	10 408 028,90
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 420 240,00	10 170 240,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 689 364,77	3 789 364,77
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	14 188 007,32	14 188 007,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 522 968,41	-16 382 537,12
Zysk (strata) netto	177 940,46	-1 357 046,06
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	13 281 123,33	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	11 749 211,60
Rezerwy na zobowiązania	0,00	170 569,77
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	0,00	170 569,77
- długoterminowe	0,00	170 569,77
- krótkoterminowe	2 834 048,88	0,00
Zobowiązania długoterminowe	8 982 965,26	10 124 801,72
Wobec jednostek powiązanych	486 718,00	739 553,75
Wobec pozostałych jednostek	8 496 247,26	9 385 247,97

	Przed zmianami	Po zmianach
Pozycja	31.12.2020	31.12.2020
kredyty i pożyczki	8 323 447,26	8 338 400,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne	172 800,00	1 046 847,97
Zobowiązania krótkoterminowe	1 464 109,19	1 453 840,11
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	1 464 109,19	1 453 840,11
kredyty i pożyczki	633 651,77	765 811,16
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	172 800,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	118 365,12	126 458,16
- do 12 miesięcy	118 365,12	126 458,16
- 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	196 701,00	240 497,45
z tytułu wynagrodzeń	0,00	783,67
inne	515 391,30	147 489,67
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	31.12.2020	31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 422 777,65	2 422 777,65
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 422 777,65	2 422 777,65

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2020
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	1 944 259,01	2 007 331,93
Amortyzacja	356 516,16	383 986,41
Zużycie materiałów i energii	555 553,40	528 911,37
Usługi obce	427 054,56	485 293,00
Podatki i opłaty, w tym:	206 664,84	205 066,84
Wynagrodzenia	243 177,30	243 177,30
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 963,45	48 963,45
Pozostałe koszty rodzajowe	106 329,30	111 933,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	478 518,64	415 445,72
Pozostałe przychody operacyjne	8 118,49	58 118,49
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	8 118,49	58 118,49
Pozostałe koszty operacyjne	48 412,23	617 755,38
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	109 443,15
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	500 000,00
Inne koszty operacyjne	48 412,23	8 312,23
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	438 224,90	-144 191,17
Przychody finansowe	450 012,40	546 443,53
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	2,43
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	450 000,00	450 000,00
Inne	12,40	96 441,10
Koszty finansowe	636 700,84	375 573,76
Odsetki, w tym:	279 753,64	308 080,03
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	300 000,00	0,00
Inne	56 947,20	67 493,73
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	251 536,46	26 678,60
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)	251 536,46	-1 330 107,06
Podatek dochodowy	73 596,00	26 939,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	177 940,00	-1 357 046,06

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – METODA POŚREDNIA

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2020
Zysk (strata) netto	177 940,46	-1 357 046,06
Korekty razem	-746 679,94	1 578 386,55
Amortyzacja	356 516,16	383 986,41
Odpisy wartości firmy	0,00	1 356 785,66
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	336 700,82	375 573,76
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-450 000,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	7 815,63
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-482 255,99	-330 294,91
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-771 533,08	-443 659,76
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 892,15	-57 477,15
Inne korekty z działalności operacyjnej	250 000,00	285 656,91
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-568 739,48	221 340,49
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	500 000,00	109 443,15
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	109 443,15
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	500 000,00	0,00
Wydatki	634 578,81	6 841 182,04
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	768,81	507 372,04
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	6 333 810,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	6 333 810,00
- nabycie aktywów finansowych	6 333 810,00	6 333 810,00
- 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)	-5 834 578,81	-6 731 738,89
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	7 772 800,00	15 230 674,90
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	7 600 000,00
Kredyty i pożyczki	172 800,00	25 674,90
Emisja dłużnych papierów wartościowych	7 600 000,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	7 605 000,00
Wydatki	1 470 297,77	8 667 044,80

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2020
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	678 768,95	703 411,35
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	336 700,82	363 633,45
Inne wydatki finansowe	454 828,00	7 600 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 302 502,23	6 563 630,10
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-100 816,06	53 231,70
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-100 816,06	53 231,70
Środki pieniężne na początek okresu	170 739,61	149 274,49
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	69 923,55	202 506,19

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2020
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 174 643,68	4 165 074,97
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	15 174 643,68	4 165 074,97
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	7 600 000,00
zwiększenie (z tytułu)	7 600 000,00	7 600 000,00
niezarejestrowanych wpłat na kapitał	0,00	7 600 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	14 188 007,32	14 188 007,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 522 968,41	-16 382 537,12

	Przed zmianami	Po zmianach
Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2020
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	0,00	15 036 543,59
zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 345 993,53
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	16 382 537,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 522 968,41	-16 382 537,12
Wynik netto	177 940,46	-1 357 046,06
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 952 584,14	10 408 028,90
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 952 584,14	10 408 028,90

Przed zmianami:

Informacja dodatkowa do skonsolidowanego bilansu na dzień 31.12.2020 roku

Stosownie 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 14.141.088,90 złotych składają się :

- a. grunty - 2.128,440,00
- b. budynki, lokale i obiekty inż. 11.530.139,64
- c. urządzenia techniczne i maszyny – 27.195,68
- d. środki transportu 125.500,68
- d. inne środki trwałe – 329.812,90

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

- akcje spółki UNITED SA o wartości 6.333.810,00 zł zakupione w 2020 roku
- 8,33% udziałów w Spółce DOM INWESTYCYJNY MANAGEMENT & CONSULTING Sp. zoo o wartości 1.200.000 zł zakupione 22 SIERPNI 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 17.933.810,00 zł.

5. Zapasy o wartości 0 zł.

6. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2020 roku wyniosły – 1.172.900,84 zł na które składały się:

- z tytułu sprzedaży usług spółki – 305.729,06 zł.
- z tytułu podatków na kwotę – 8.132,00 zł.
- inne na kwotę – 859.039,78,07 zł.

7. Inwestycje krótkoterminowe w kwocie – 69.923,55 zł składają się z:

- środków pieniężnych w kasie i banku na kwotę – 45.354,67 zł.
- pożyczki – 0zł.

8. Rozliczenia międzyokresowe powstałe z tytułu poniesionych wydatków na projekty dla realizowanych inwestycji - koszty 130.396,33 zł.

9. Kapitał własny na kwotę 22.952.584,14 zł na które składają się:

- kapitał podstawowy na kwotę 10.420.240,00 zł.
- kapitał zapasowy 7.689 364,77 zł.
- kapitał z aktualizacji wyceny 0,00 zł
- kapitał rezerwowy 14.188.007,32 zł.
- strata netto z lat ubiegłych na kwotę na kwotę – 9.522.968,41 zł.
- zysk netto 177.960,46 zł

10. Rezerwy -2 834 048,88 zł

11. Zobowiązania długoterminowe w kwocie – 8.982.965,26 zł.

12. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie – 1.464.109,19 zł na które składają się:

- kredyty 633.651,77 zł
- inne zob. finansowe – 0
- zobowiązania z tytułu dostaw na kwotę – 118.365,12 zł.
- z tytułu podatków i ZUS na kwotę – 196.701,00 zł.
- z tytułu wynagrodzeń – 0 zł.
- oraz inne na kwotę – 515.391,30 zł.

13. Przychody przyszłych okresów - 0,00 zł.

14. Przychody i Koszty.

Głównym źródłem przychodów skonsolidowanych w 2020 roku był przychód z najmu :

- z tytułu działalności podstawowej w 2020 roku – 2.422.777,65 zł.
- z tytułu przychodów operacyjnych – 8.118,49 zł.
- z tytułu przychodów finansowych – 450.012,40 zł.
- b. koszty wynosiły.
- z tytułu działalności operacyjnej w 2020 roku – 1.944.259,01 zł.
- z tytułu pozostałe koszty operacyjne - 48.412,23 zł.
- z tytułu koszty finansowe – 636.700,84 zł.

c. podatek od osób prawnych – 73.596,00zł.

Po zmianach:

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł) na dzień 31.12.2020

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 01.01.2020 - 5 201 011,70 zł

Amortyzacja na dzień 31.12.2020 - 6 557 797,37 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. 01.01.2020	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. 31.12.2020	0	0	125 000,00	0	125 000,00

Umorzenie

B.O. 01.01.2020	0	0	125 000,00	0	125 000,00
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0
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. 31.12.2020	0	0	125 000,00	0	125 000,00

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2020	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2020	0	0	0	0	0

Wartość netto

B.O. 01.01.2020	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2020	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. 01.01.2020	2 128 440,00	13 800 725,40	55 694,44	198 981,05	23 064,81	16 206 905,70
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zwiększenia nabycia	0	0	180 000,00	0	0	180 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	161 375,00	0	161 375,00
B.Z. 31.12.2020	2 128 440,00	13 800 725,40	235 694,44	37 606,05	23 064,81	16 225 530,70

Umorzenie

B.O. 01.01.2020						
Amortyzacja za okres	0,00	1 695 416,16	20 898,04	66 966,59	13 088,06	1 433 079,05

Zwiększenia aktualizacja wartości	0	342 387,96	24 260,88	12 612,93	4 724,64	383 986,41
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2020	0	0,00	0	51 931,85	0	51 931,85
Odpisy aktualizujące	0	2 037 804,12	45 158,92	27 647,67	17 812,70	2 128 423,41
B.O. 01.01.2020						
Zwiększenia						
Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0,00
B.Z. 31.12.2020	0	0	0	0	0	0,00
Wartość netto	0	0	0	0	0	0
	2 128	12 105 309,24	34 796,40	132 014,46	9 976,75	14 410
B.O. 01.01.2020	440,00					536,85
	2 128	11 762 921,28	190 535,52	9 958,38	5 252,11	14 097
B.Z. 31.12.2020	440,00					107,29

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. 01.01.2020	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	6 333 810,00	0	0
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2020	0	0	7 833 810,00		1 500 000,00

Umorzenie

B.O. 01.01.2020	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
B.Z. 31.12.2020	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2020	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Zwiększenia utworzenie odpisu	0	0	0	0	0
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2020	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00

Wartość netto

B.O. 01.01.2020	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2020	0	0	6 333 810,00	0	0

8. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

W roku 2020 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 S5 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 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.

Akcje New Tech Venture S.A. liczba: 3 770 125 szt. za kwotę: 6 333 810,00 zł

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. 01.01.2020	0	0	0	162 754,14	162 754,14
Zwiększenia	0	0	0	7 815,63	7 815,63
Wykorzystanie	0	0	0	0	0
Zmiana	0	0	0	0	0
prezentacji					
Rozwiązanie	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2020	0	0	0	170 569,77	170 569,77
długoterminowa	0	0	0	0	0
krótkoterminowa	0	0	0	170 569,77	170 569,77

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 500 000,00 zł

Odpis aktualizujący należności na BZ kwota 803 159,00 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	1 267 200,00	0	0	0	1 267 200,00
powyżej 3 do 5 lat	1 267 200,00	0	0	0	1 267 200,00
powyżej 5 lat	6 543 553,75	0	0	1 046 847,97	7 590 401,72
Razem	9 077 953,75	0	0	1 046 847,97	10 124 801,72

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	765 811,16	0	172 800,00	515 229,00	1 453 840,16
-----------	------------	---	------------	------------	--------------

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

	31.12.2020	31.12.2019
Użytkowanie wieczyste i podatek od nieruchomości	185 879,25	140 582,10
Pozostałe	12 254,00	74,00
RAZEM	198 133,25	140 656,10

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	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
----------------------------------	-------------------------	-------------------------

Kraj	2 422 778,0	2 783 098,64
Eksport (wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług)	-	-
	2 422 778,0	2 783 098,64

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01. -31.12.2020	01.01.-31.12.2019
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: 327 372,04 zł.

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 w roku 2020 - 180 000,00 zł. Planowane do poniesienia: 277 877,18 zł.

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	31.12.2020	31.12.2019
Bilans	4,6148	4,2585
Rachunek zysków i strat	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2020 - 31.12.2020
Rachunek zysków i strat	4,4742	4,2988

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 2020, 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 2019 średnioroczne zatrudnienie w osobach 7,66 w etatach 7,13

W 2020 średnioroczne zatrudnienie w osobach 6,91, w etatach 6,11

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 2020 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 2020 i 2019 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.