

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2023-10-31

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	BRAS SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	Wielkopolskie
Powiat	POZNAŃ
Gmina	POZNAŃ
Mejscowość	POZNAŃ
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Wielkopolskie
Powiat	POZNAŃ
Gmina	POZNAŃ
Nazwa ulicy	GRONOWA
Numer budynku	22
Nazwa miejscowości	POZNAŃ
Kod pocztowy	61-655
Nazwa urzędu pocztowego	BIURO@BRAS.ENERGY
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	3511Z
Kod P K D	6810Z
Kod P K D	6820Z
Kod P K D	6831Z
Kod P K D	6832Z
Kod P K D	6619Z
Kod P K D	3512Z
Kod P K D	3513Z
Kod P K D	3514Z
Identyfikator podatkowy NIP	6762194632
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000044204
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2021-01-01
Data Do	2021-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK

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

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

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	12 679 697.49	16 978 181.66	
Aktywa trwałe	10 927 817.50	16 773 810.00	
Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	40 000.00	
Środki trwałe	0.00	40 000.00	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	40 000.00	
Inwestycje długoterminowe	10 927 817.50	16 733 810.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	10 927 817.50	16 733 810.00	
w jednostkach powiązanych	10 400 000.00	10 400 000.00	
– udziały lub akcje	10 400 000.00	10 400 000.00	
w pozostałych jednostkach	527 817.50	6 333 810.00	
– udziały lub akcje	527 817.50	6 333 810.00	
Aktywa obrotowe	1 751 879.99	204 371.66	
Należności krótkoterminowe	1 747 417.00	204 297.66	
Należności od pozostałych jednostek	1 747 417.00	204 297.66	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 189.00	8 280.49	
inne	1 741 228.00	196 017.17	
Inwestycje krótkoterminowe	4 462.99	0.00	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 462.99	0.00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 462.99	0.00	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 462.99	0.00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	74.00	
Pasywa razem	12 679 697.49	16 978 181.66	
Kapitał (fundusz) własny	10 588 441.21	16 511 595.74	
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 770 240.00	10 170 240.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364.77	3 789 364.77	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007.32	14 188 007.32	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 11 636 016.35	- 11 482 534.79	
Zysk (strata) netto	- 5 923 154.53	- 153 481.56	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 091 256.28	466 585.92	
Rezerwy na zobowiązania	178 170.52	170 569.77	
Pozostałe rezerwy	178 170.52	170 569.77	
– długoterminowe	178 170.52	170 569.77	
Zobowiązania krótkoterminowe	1 913 085.76	296 016.15	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 913 085.76	296 016.15	
kredyty i pożyczki	162 484.75	132 211.16	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 021.80	16 465.32	
– do 12 miesięcy	29 021.80	16 465.32	
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	356.71	0.00	
inne	1 721 222.50	147 339.67	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	72 000.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 000.00	0.00	
Koszty działalności operacyjnej	131 505.61	141 366.11	
Usługi obce	127 582.35	103 105.51	
Podatki i opłaty, w tym:	1 423.26	38 260.60	
Pozostałe koszty rodzajowe	2 500.00	0.00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 59 505.61	- 141 366.11	
Pozostałe przychody operacyjne	10 077.00	58 118.49	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	77.00	58 118.49	
Pozostałe koszty operacyjne	29 104.92	508 312.23	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	500 000.00	
Inne koszty operacyjne	29 104.92	8 312.23	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 78 533.53	- 591 559.85	
Przychody finansowe	0.00	450 018.60	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	450 000.00	
Inne	0.00	18.60	
Koszty finansowe	5 844 621.00	11 940.31	
Odsetki, w tym:	38 628.50	11 940.31	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 805 992.50	0.00	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	- 5 923 154.53	- 153 481.56	
Podatek dochodowy	0.00	0.00	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	- 5 923 154.53	- 153 481.56	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 511 595.74	9 065 077.30	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 511 595.74	9 065 077.30	
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 170 240.00	10 170 240.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 600 000.00	0.00	
zwiększenie (z tytułu)	7 600 000.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
rejestracji podwyższenia kapitału podstawowego	7 600 000.00	0.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 770 240.00	10 170 240.00	
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 789 364.77	3 789 364.77	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 789 364.77	3 789 364.77	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	14 188 007.32	6 588 007.32	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 7 600 000.00	7 600 000.00	
zwiększenie (z tytułu)	0.00	7 600 000.00	
zmniejszenie (z tytułu)	7 600 000.00	0.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 588 007.32	14 188 007.32	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 11 482 534.79	- 11 354 518.91	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 482 534.79	11 354 518.91	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 482 534.79	11 354 518.91	
zwiększenie (z tytułu)	153 481.56	128 015.88	
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	153 481.56	128 015.88	

Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 636 016.35	11 482 534.79
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 11 636 016.35	- 11 482 534.79
Wynik netto	- 5 923 154.53	- 153 481.56
strata netto	5 923 154.53	153 481.56
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 588 441.21	16 511 595.74
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 588 441.21	16 511 595.74

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 5 923 154.53	- 153 481.56	
Korekty razem	7 618 845.52	- 889 497.09	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 325.36	11 940.31	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 795 992.50	0.00	
Zmiana stanu rezerw	7 600.75	7 815.63	
Zmiana stanu należności	198 108.66	- 174 136.17	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 586 796.02	- 718 176.55	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	74.00	0.00	
Inne korekty	- 51.77	- 16 940.31	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 695 690.99	- 1 042 978.65	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	50 000.00	0.00	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 000.00	0.00	
Wydatki	1 741 228.00	6 333 810.00	
Na aktywa finansowe, w tym:	1 741 228.00	6 333 810.00	
w pozostałych jednostkach	1 741 228.00	6 333 810.00	
– nabycie aktywów finansowych	1 741 228.00	6 333 810.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 1 691 228.00	- 6 333 810.00	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	0.00	15 205 000.00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	7 600 000.00	
Inne wpływy finansowe	0.00	7 605 000.00	
Wydatki	0.00	7 828 211.35	
Splaty kredytów i pożyczek	0.00	228 211.35	
Inne wydatki finansowe	0.00	7 600 000.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0.00	7 376 788.65	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	4 462.99	0.00	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 462.99	0.00	
Środki pieniężne na początek okresu	0.00	0.00	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 462.99	0.00	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Opis 2021_JEDNOSTKOWE_INFORMACJA_DODATKOWA						
Załączony plik 2021_JEDNOSTKOWE.docx						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok Rok bieżący - 5 923 154.53 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	77.00					
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	5 844 621.00					
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 - 78 610.53 Rok poprzedni						
K. Podatek dochodowy Rok bieżący 0.00 Rok poprzedni						



Jednostkowe sprawozdanie finansowe

BRAS S.A.

za 2021 rok

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje podstawowe

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

1.2. Przedmiot działalności Spółki

Spółka koncentruje swoją działalność na dwóch głównych obszarach:

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

1.3. Organy Spółki

1.3.1. Skład Zarządu na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu:

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Piotr Klomfas – Prezes Zarządu – został odwołany z Zarządu Spółki w dniu 21.09.2021 roku

Wojciech Krzyżanowski – Prezes Zarządu – został powołany w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki w dniu 21.09.2021 roku

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

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Natalia Gołębiowska

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Łaszczyk-Stachurski

Członek Rady Nadzorczej – Jakub Szymański

na dzień 31-12-2021

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Paweł Moździerz

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Łaszczyk-Stachurski.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym i po dacie bilansu :

- w dniu 01.10.2021 roku Pan Radosław Graboś złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 01.10.2021 roku,

- w dniu 20.10.2021 roku Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały: o odwołaniu ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Radosława Grabosia i Tomasza Korczaka oraz o powołaniu w skład Rady Nadzorczej Spółki Pani Małgorzaty Krzyżanowskiej i Pana Jacka Łaszczyka-Stachurskiego,

- w dniu 26.01.2023 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki Pana Pawła Moździerza datowana na dzień 16.01.2023 roku,

- w dniu 27.01.2023 roku Rada Nadzorcza Spółki na podstawie § 17 pkt. 3 Statutu Spółki powołała w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Szymańskiego,

- w dniu 04.10.2023 roku Emitent powziął informację o wpłynięciu na skrynkę mailową Emitenta datowanej na dzień 02.10.2023 roku rezygnacji Pani Agnieszki Zaleskiej-Kitki z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z dniem 20.09.2023 roku,

- powołanie w dniu 25.10.2023 roku do Rady Nadzorczej Spółki na podstawie § 17 pkt. 3 Statutu Spółki Pani Natalii Gołębiowskiej i powierzenie jej funkcji Przewodniczącej Rady Nadzorczej.

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie 2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego 2023-10-31

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

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

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

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

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

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

różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

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

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

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te

nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte

w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

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

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

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

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

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

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

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

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

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

3. AKTYWA

Lp.	Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 927 817,50	16 773 810,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	40 000,00
1.	Środki trwałe	0,00	40 000,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	40 000,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 927 817,50	16 733 810,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	10 927 817,50	16 733 810,00
	a) w jednostkach powiązanych	10 400 000,00	10 400 000,00
	- udziały lub akcje	10 400 000,00	10 400 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	527 817,50	6 333 810,00
	- udziały lub akcje	527 817,50	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
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 751 879,99	204 371,66
I.	Zapasy	0,00	0,00

Lp.	Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 747 417,00	204 297,66
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 747 417,00	204 297,66
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 189,00	8 280,49
	c) inne	1 741 228,00	196 017,17
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 462,99	0,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 462,99	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 462,99	0,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 462,99	0,00
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	74,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	12 679 697,49	16 978 181,66

4. PASYWA

Lp.	Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 588 441,21	16 511 595,74
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 770 240,00	10 170 240,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364,77	3 789 364,77
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007,32	14 188 007,32
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udiały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 636 016,35	-11 482 534,79
VI.	Zysk (strata) netto	-5 923 154,53	-153 481,56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 091 256,28	466 585,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	178 170,52	170 569,77
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	178 170,52	170 569,77
	- długoterminowe	178 170,52	170 569,77
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 913 085,76	296 016,15
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 913 085,76	296 016,15
	a) kredyty i pożyczki	162 484,75	132 211,16
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Lp.	Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 021,80	16 465,32
	- do 12 miesięcy	29 021,80	16 465,32
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	356,71	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	1 721 222,50	147 339,67
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	12 679 697,49	16 978 181,66

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	72 000,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	72 000,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	131 505,61	141 366,11
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	127 582,35	103 105,51
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 423,26	38 260,60
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 500,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-59 505,61	-141 366,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 077,00	58 118,49
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	77,00	58 118,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	29 104,92	508 312,23
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	500 000,00

L.p.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
III.	Inne koszty operacyjne	29 104,92	8 312,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-78 533,53	-591 559,85
G.	Przychody finansowe	0,00	450 018,60
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	450 000,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	18,60
H.	Koszty finansowe	5 844 621,00	11 940,31
I.	Odsetki, w tym:	38 628,50	11 940,31
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości finansowych	5 805 992,50	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 923 154,53	-153 481,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 923 154,53	-153 481,56

6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-5 923 154,53	-153 481,56
II.	Korekty razem	7 618 845,52	-889 497,09
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 325,36	11 940,31
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 795 992,50	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	7 600,75	7 815,63
6.	Zmiana stanu zapasów - (B.I)	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności - (B.II A.III)	198 108,66	-174 136,17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 586 796,02	-718 176,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	74,00	0,00
10.	Inne korekty	-51,77	-16 940,31
I.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 695 690,99	-1 042 978,65
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00
I.	Wpływy	50 000,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 000,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
	- odsetki		0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		0,00
II. Wydatki		1 741 228,00	6 333 810,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 741 228,00	6 333 810,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00
b)	w pozostałych jednostkach:	1 741 228,00	6 333 810,00
	- nabycie aktywów finansowych	1 741 228,00	6 333 810,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		0,00
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-1 691 228,00	-6 333 810,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0,00
I. Wpływy		0,00	15 205 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		7 600 000,00
2.	Kredyty i pożyczki		0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4.	Inne wpływy finansowe (dotacji)		7 605 000,00
II. Wydatki		0,00	7 828 211,35
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		228 211,35
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8.	Odsetki		0,00
9.	Inne wydatki finansowe		7 600 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	7 376 788,65
D. Przepływy pieniężne netto razem		4 462,99	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		4 462,99	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym		4 462,99	0,00

7. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 511 595,74	9 065 077,30
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	– korekty błędów		0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 511 595,74	9 065 077,30
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 170 240,00	10 170 240,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 600 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 600 000,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	7 600 000,00	0,00
	-		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-umorzenia udziałów (akcji)		0,00
	-		0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 770 240,00	10 170 240,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 789 364,77	3 789 364,77
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)		0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		0,00
	...		0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 789 364,77	3 789 364,77
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		0,00
	...		0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	14 188 007,32	6 588 007,32
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-7 600 000,00	7 600 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	7 600 000,00
	...		7 600 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 600 000,00	0,00
	- wpłat dotyczących emisji akcji E1	7 600 000,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 588 007,32	14 188 007,32
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 482 534,79	-11 354 518,91
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów		0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych		0,00
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 482 534,79	11 354 518,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
	- korekty błędów		0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 482 534,79	11 354 518,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	153 481,56	128 015,88
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	153 481,56	128 015,88
	...		0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty		0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 636 016,35	11 482 534,79
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 636 016,35	-11 482 534,79
6.	Wynik netto	-5 923 154,53	-153 481,56
	a) zysk netto		0,00
	b) strata netto	5 923 154,53	153 481,56
	c) odpisy z zysku		0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 588 441,21	16 511 595,74
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	10 588 441,21	16 511 595,74

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

Lp.	Wyszczególnienie		31.12.2021
	Zysk/Strata brutto za dany rok	Część A	-5 923 154,53
	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat		82 077,00
	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		82 077,00
	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat		6 005 231,53
	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	5 844 621,00
	- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	Art. 16 ust 1 pkt 27	5 805 992,50
	- naliczone nie zapłacone odsetki od zobowiązań	Art. 16 ust 1 pkt 11	38 628,50
	- inne (poniżej 20 tys. zł.)		
	Koszty uznawane za koszty uzyskanie przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Część G	0,00
	Razem korekty kosztów		5 844 621,00
	Koszty podatkowe ogółem		160 610,53
	Strata z lat ubiegłych	Część H	0,00
	Inne zmiany opodatkowania podatkiem dochodowym	Część I	0,00
	Podstawa opodatkowania	Część J	-78 533,53
	Podatek dochodowy	Część K	0,00

9. INFORMACJA DODATKOWA

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

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2021	40 000,00	0	0	0	0	40 000,00
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
aktualizacja wartości						
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
nabycia						
Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0
wewnętrzne						
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
aktualizacja wartości						
Zmniejszenia	40 000,00	0	0	0	0	40 000,00
rozchód						
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	0	0	0
Umorzenie						
B.O. 01.01.2021	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
aktualizacja wartości						
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
nabycia						
Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0
wewnętrzne						
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
aktualizacja wartości						
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
rozchód						
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2021	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0
wewnętrzne						
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	0	0	0
Wartość netto						
B.O. 01.01.2021	0	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	0	0	0

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. 01.01.2021	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. 31.12.2021	0	0	125 000,00	0	125 000,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021	0	0	125 000,00	0	125 000,00
Amortyzacja za okres	0	0	0	0	0
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. 31.12.2021	0	0	125 000,00	0	125 000,00
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2021	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	0	0
Wartość netto					
B.O. 01.01.2021	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	0	0

Inwestycje długoterminowe

	Wartości niematerialne i prawne		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto	Nieruchomości				
B.O. 01.01.2021	0	0	18 233 810,00	0	18 233 810,00
Zwiększenia	0	0	0	0	0
aktualizacja					
wartości					
Zwiększenia	0	0	0	0	0
nabycia					
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
wewnętrzne					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
aktualizacja					
wartości					
Zmniejszenia –	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
wykreślenie z KRS					
B.Z. 31.12.2021	0	0	16 733 810,00		16 733 810,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021	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
wewnętrzne					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
aktualizacja					
wartości					
Zmniejszenia	0	0	0	0	0
rozchód					
	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2021					
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2021	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Zwiększenia	0	0	5 805 992,50	0	5 805 992,50
utworzenie					
odpisu					
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
wewnętrzne					
Zmniejszenia –	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
wykreślenie z KRS					
B.Z. 31.12.2021	0	0	5 805 992,50	0	5 805 992,50
Wartość netto					
B.O. 01.01.2021	0	0	16 733 810,00	0	16 733 810,00
B.Z. 31.12.2021	0	0	10 927 817,50	0	10 927 817,50

2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **nie dokonywano odpisów aktualizujących.**
3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - **nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy;**
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość **0,00 zł;**
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie występują.**
6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają – spółka jest właścicielem udziałów i akcji w jednostkach:

Jednostka	Udziały	Wartość w księgach
Alfa Concept Sp. z o.o.	2 500 udziałów o łącznej wartości nominalnej 250 000,00 złotych	10 400 000,00
NTV S.A.	3 770 125 akcji o łącznej wartości nominalnej 377 012,50 złotych	6 333 810,00

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

Odpis aktualizujący należności długoterminowe BO kwota 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 na BO kwota 803 159,00 zł

Odpisy aktualizujące dokonane w ciągu roku 0,00 zł

Odpis aktualizujący należności na BZ kwota 803 159,00 zł

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

Na dzień 31.12.2021 roku struktura kapitału zakładowego BRAS S.A. przedstawia się następująco:

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

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

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Niewykorzystane urlopy</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2021	0	0	0	170 569,77	170 569,77
Zwiększenia	0	0	0	7 600,75	7 600,75
Wykorzystanie	0	0	0	0	0
Zmiana prezentacji	0	0	0	0	0
Rozwiązanie	0	0	0	0	0
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	178 170,52	178 170,52
długoterminowa	0	0	0	178 170,52	178 170,52
krótkoterminowa	0	0	0	0	0

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

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

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

Przypadające do spłaty:

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

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

12. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki;**

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – **nie występują istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe;**
14. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - **nie występują takie składniki;**
15. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - **nie występują zobowiązania i należności warunkowe;**
16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;
- Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.**
17. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;
- Nie występują dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123)**
18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
 - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);
- Nie występują środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**
19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.
- Nie dotyczy.**

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

Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021	01.01.2020
	-	-
	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	72 000,00	0
Eksport	0	0
	<u>72 000,00</u>	<u>0</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	0	0
Eksport	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych;**
22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów;**
23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - **nie wystąpiła działalność zaniechana;**
24. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

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

25. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie wystąpiły;**
26. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie wystąpiły;**
27. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **nie wystąpiły nakłady, Emitent nie planuje poniesienia nakładów na aktywa trwałe;**
28. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
W 2021 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego na akcje NTV S.A. do rynkowej ceny akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.
29. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie wystąpiły;**
30. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **Emitent nie dokonał przekazania żywności.**

31. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:
- **nie wystąpiły**
32. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Emitent sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

33. Informacje o:
- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują**;
 - transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują**;
34. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;
Według stanu na 31.12.2020 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę
Według stanu na 31.12.2021 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.
35. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;
Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w roku 2021 oraz 2020
Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia w roku 2021 oraz 2020.
36. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **nie wystąpiły**;

37. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

	2021	2020
obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	19 100,00	19 100,00
pozostałe usługi	<u>19 100,00</u>	<u>19 100,00</u>

38. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie wystąpiły**;
39. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; – **nie wystąpiły**;
40. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – **nie wystąpiły**;
41. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie dotyczy..**
42. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie występują**.
43. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: - **nie występują**.
44. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny
Alfa Concept Sp. z o.o.	Poznań	100,00 %	100,00 %	170 210,71	4 240 512,93
NTV S.A.	Warszawa	36,39 %	36,39 %	- 192 000,00	1 865 000,00

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

45. Informacje o:

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

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

47. Nie wystąpiło połączenie jednostek w trakcie trwania roku 2021 oraz 2020

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

49. Informacje o instrumentach finansowych

- charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe	udziały w spółkach zależnych	10 400 000,00	brak wpływu
Aktywa finansowe	akcje w spółkach pozostałych	527 817,50	brak wpływu
Pożyczki udzielone i należności własne	wartość nominalna	1 745 690,99	wartość nominalna brak wpływu
W tym:	Niezarejestrowane na dzień bilansowy wpłaty na akcje NTV S.A.	1 741 228,00	brak wpływu
Pozostałe zobowiązania finansowe	pożyczki otrzymane, zobowiązania handlowe	1 912 729,05	wartość nominalna + odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy,

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości – **nie występują;**

- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – **nie występują;**

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu – **nie występują;**

- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 – **opis w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego;**

- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne – **nie występuje;**

- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka – **nie występuje;**

- jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać – **nie występują**;

- dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych – **nie występują**;

- jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie – **nie wystąpiło takie zjawisko**;

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

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

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

- cele zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

47. Inne informacje

- **nie występuje**