

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
Nazwa (firma), siedziba	
Nazwa Firmy	BRAS SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	POZNAŃ
Gmina	POZNAŃ
Mejscowość	POZNAŃ
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	35, 11, Z, WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ
Identyfikator podatkowy NIP	6762194632
Numer KRS	0000044204
Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	ALFA CONCEPT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Przedmiot działalności	68, 20, Z, DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OBSŁUGĄ RYNKU NIERUCHOMOŚCI
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNOSTKA ZALĘŻNA
Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2021-01-01
Data Do	2021-12-31
Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	ALFA CONCEPT Sp. z o.o., ul. GRONOWA nr 22 lok. 318, 61-655 POZNAŃ
Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
Data Od	2021-01-01
Data Do	2021-12-31
Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
	1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej BRAS zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	strat został sporządzony w wariancie 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. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.
zasady grupowania operacji gospodarczych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
metody wyceny aktywów i pasywów	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
dokonywania amortyzacji	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
ustalenia wyniku finansowego	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
pozostałe	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	Nie wystąpiło
Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Jednostka dominująca nie konsoliduje sprawozdań finansowych jednostek zależnych jeżeli: 1) udziały tej jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie, z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w terminie jednego roku od dnia ich nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie; 2) występują poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką; 3) bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przy czym może mieć to zastosowanie w wyjątkowych przypadkach, które zostaną odpowiednio udokumentowane. 4) dane finansowe jednostki zależnej są nieistotne dla realizacji obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowany bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	17 657 742.50	22 157 240.50	
Aktywa trwałe	14 803 280.64	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	
Wartość firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00	
Rzeczowe aktywa trwałe	14 275 463.14	14 424 479.33	
Środki trwałe	13 670 213.92	14 097 107.29	
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 088 440.00	2 128 440.00	
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 420 533.32	11 762 921.28	
Urządzenia techniczne i maszyny	159 974.64	190 535.52	
Środki transportu	738.49	9 958.38	

Inne środki trwałe	527.47	5 252.11
Środki trwałe w budowie	514 049.22	327 372.04
Zaliczki na środki trwałe w budowie	91 200.00	0.00
Należności długoterminowe	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	527 817.50	6 333 810.00
Nieruchomości	0.00	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	527 817.50	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
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	527 817.50	0.00
- udziały lub akcje	527 817.50	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	2 854 461.86	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	2 260 920.78	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
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	2 260 920.78	772 180.79
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	198 356.74	252 736.09
- do 12 miesięcy	198 356.74	252 736.09
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 189.00	8 280.49
inne	2 056 375.04	511 164.21
dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
Inwestycje krótkoterminowe	395 481.83	202 506.19
Krótkoterminowe aktywa finansowe	395 481.83	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
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	395 481.83	202 506.19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	393 030.42	200 054.78
- inne środki pieniężne	2 451.41	2 451.41
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 059.25	198 133.25
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0.00	0.00
Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	17 657 742.50	22 157 240.50
Kapitał (fundusz) własny	4 428 954.14	10 408 028.90
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 770 240.00	10 170 240.00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364.77	3 789 364.77
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007.32	14 188 007.32
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0.00	0.00
Różnice kursowe z przeliczenia	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 17 739 583.19	- 16 382 537.12

Zysk (strata) netto	- 5 979 074.76	- 1 357 046.06
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
Kapitały mniejszości	0.00	0.00
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
Ujemna wartość - jednostki zależne	0.00	0.00
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0.00	0.00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 228 788.36	11 749 211.60
Rezerwy na zobowiązania	178 170.52	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	178 170.52	170 569.77
- długoterminowe	178 170.52	170 569.77
- krótkoterminowe	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	10 229 835.41	10 124 801.72
Wobec jednostek powiązanych	0.00	739 553.75
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	10 229 835.41	9 385 247.97
kredyty i pożyczki	8 526 698.81	8 338 400.00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
inne	1 703 136.60	1 046 847.97
Zobowiązania krótkoterminowe	2 807 232.27	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
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 807 232.27	1 453 840.11
kredyty i pożyczki	796 084.75	765 811.16
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	21 600.00	172 800.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105 605.38	126 458.16
- do 12 miesięcy	105 605.38	126 458.16
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 703.05	240 497.45
z tytułu wynagrodzeń	13 865.73	783.67
inne	1 721 373.36	147 489.67
Fundusze specjalne	0.00	0.00
Rozliczenia międzyokresowe	13 550.16	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	13 550.16	0.00

- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	13 550.16	0.00

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 738 663.95	2 422 777.65	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 738 663.95	2 422 777.65	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00	
Koszty działalności operacyjnej	2 411 101.17	2 007 331.93	
Amortyzacja	386 893.37	383 986.41	
Zużycie materiałów i energii	644 683.29	528 911.37	
Usługi obce	614 472.59	485 293.00	
Podatki i opłaty, w tym:	233 578.01	205 066.84	
- podatek akcyzowy	0.00	0.00	
Wynagrodzenia	314 741.82	243 177.30	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	62 899.57	48 963.45	
- emerytalne	29 428.99	0.00	
Pozostałe koszty rodzajowe	153 832.52	111 933.56	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	327 562.78	415 445.72	
Pozostałe przychody operacyjne	154 223.31	58 118.49	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000.00	0.00	
Dotacje	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne przychody operacyjne	144 223.31	58 118.49	
Pozostałe koszty operacyjne	138 938.53	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	138 938.53	8 312.23	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	342 847.56	- 144 191.17	
Przychody finansowe	0.00	546 443.53	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	
od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Odsetki, w tym:	0.00	2.43	
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	450 000.00	
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	0.00	96 441.10	
Koszty finansowe	6 066 294.38	375 573.76	
Odsetki, w tym:	260 301.88	308 080.03	

- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 805 992.50	0.00
Inne	0.00	67 493.73
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	- 5 723 446.82	26 678.60
Odpis wartości firmy	226 130.94	1 356 785.66
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	226 130.94	1 356 785.66
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	- 5 949 577.76	- 1 330 107.06
Podatek dochodowy	29 497.00	26 939.00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
Zyski (straty) mniejszości	0.00	0.00
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	- 5 979 074.76	- 1 357 046.06

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 5 979 074.76	- 1 357 046.06	
Korekty razem	8 923 176.08	1 578 386.55	
Zyski (straty) mniejszości	0.00	0.00	
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
Amortyzacja	386 893.37	383 986.41	
Odpisy wartości firmy	226 130.94	1 356 785.66	
Odpisy ujemnej wartości firmy	0.00	0.00	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	250 290.92	375 573.76	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 795 992.50	0.00	
Zmiana stanu rezerw	7 600.75	7 815.63	
Zmiana stanu zapasów	0.00	0.00	
Zmiana stanu należności	252 488.01	- 330 294.91	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 119 807.20	- 443 659.76	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 624.16	- 57 477.15	
Inne korekty z działalności operacyjnej	- 129 651.77	285 656.91	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	2 944 101.32	221 340.49	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	50 000.00	109 443.15	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 000.00	109 443.15	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym	0.00	0.00	
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	

w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
Wydatki	2 019 105.18	6 841 182.04
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	277 877.18	507 372.04
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym	1 741 228.00	6 333 810.00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
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	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)	- 1 969 105.18	- 6 731 738.89
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	82 282.00	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	82 282.00	25 674.90
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Inne wpływy finansowe	0.00	7 605 000.00
Wydatki	864 302.50	8 667 044.80
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
Spłaty kredytów i pożyczek	644 336.94	703 411.35
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00
Odsetki	219 965.56	363 633.45
Inne wydatki finansowe	0.00	7 600 000.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 782 020.50	6 563 630.10
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	192 975.64	53 231.70
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	192 975.64	53 231.70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	202 506.19	149 274.49
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	395 481.83	202 506.19

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 408 028.90	4 165 074.97	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	10 408 028.90	4 165 074.97	
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 emisji akcji	7 600 000.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	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
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 789 364.77	3 789 364.77
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0.00	0.00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	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
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
- niezarejestrowanych wpłat na kapitał	0.00	7 600 000.00
zmniejszenie (z tytułu)	7 600 000.00	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
- rejestracji emisji akcji	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	- 17 739 583.19	- 16 382 537.12
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	16 382 537.12	15 036 543.59
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 382 537.12	15 036 543.59
zwiększenie (z tytułu)	1 357 046.06	1 345 993.53
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki		
pokrycia strat z lat przyszych z zysku	1 357 046.06	1 345 993.53
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 739 583.19	16 382 537.12
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 17 739 583.19	- 16 382 537.12
Wynik netto	- 5 979 074.76	- 1 357 046.06
strata netto	5 979 074.76	1 357 046.06
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 428 954.14	10 408 028.90
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 428 954.14	10 408 028.90

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Nazwa jednostki BRAS SPÓŁKA AKCYJNA						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis Informacja dodatkowa 2021						

Załącznik plik 2021_SKONSOLIDOWANE_BRAS_DO_PUBLIKACJI.docx						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący - 5 949 577.76						
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 pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	129 677.00		129 677.00			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji 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 pozycji sumujące się do powyższej	398 656.00		398 656.00			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	5 888 380.38		5 888 380.38			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 207 781.62						
Rok poprzedni						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 25 775.29						
Rok poprzedni						



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

BRAS S.A.

za 2021 rok

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje podstawowe jednostki dominującej

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

1.2. Przedmiot działalności Jednostki Dominującej

Spółka koncentruje swoją działalność na dwóch głównych obszarach:

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

1.3. Organy Jednostki Dominującej

1.3.1. 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 Łaszczoł 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 Łaszczoł-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 Łaszczoł-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.

Dane jednostek poddanych konsolidacji:

- podmiot dominujący: BRAS S.A. z siedzibą w Bydgoszczy
- podmiot zależny: Alfa Concept Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu

Przedmiot działalności	68, 20, Z,
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100
Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	100
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNOSTKA ZALEŻNA

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

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

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej New Tech Venture zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w

wariancie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

2. Zasady konsolidacji

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

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

Wartości niematerialne

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

Środki trwałe w budowie

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

Wartość firmy

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

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

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

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

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

Podatek dochodowy

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

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego 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.

3. AKTYWA

Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa razem	17 657 742,50	22 157 240,50
Aktywa trwałe	14 803 280,64	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	14 275 463,14	14 424 479,33
Środki trwałe	13 670 213,92	14 097 107,29
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 088 440,00	2 128 440,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 420 533,32	11 762 921,28
Urządzenia techniczne i maszyny	159 974,64	190 535,52
Środki transportu	738,49	9 958,38
Inne środki trwałe	527,47	5 252,11
Środki trwałe w budowie	514 049,22	327 372,04
Zaliczki na środki trwałe w budowie	91 200,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	527 817,50	6 333 810,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	527 817,50	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	527 817,50	0,00
- udziały lub akcje	527 817,50	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

Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2 854 461,86	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	2 260 920,78	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	2 260 920,78	772 180,79
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	198 356,74	252 736,09
- do 12 miesięcy	198 356,74	252 736,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 189,00	8 280,49
inne	2 056 375,04	511 164,21
Inwestycje krótkoterminowe	395 481,83	202 506,19
Krótkoterminowe aktywa finansowe	395 481,83	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	395 481,83	202 506,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	393 030,42	200 054,78
- inne środki pieniężne	2 451,41	2 451,41
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 059,25	198 133,25

4. PASYWA

Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
Pasywa razem	17 657 742,50	22 157 240,50
Kapitał (fundusz) własny	4 428 954,14	10 408 028,90
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 770 240,00	10 170 240,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 789 364,77	3 789 364,77
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	6 588 007,32	14 188 007,32
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 739 583,19	-16 382 537,12
Zysk (strata) netto	-5 979 074,76	-1 357 046,06
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 228 788,36	11 749 211,60
Rezerwy na zobowiązania	178 170,52	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	178 170,52	170 569,77
- długoterminowe	178 170,52	170 569,77
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	10 229 835,41	10 124 801,72
Wobec jednostek powiązanych	0,00	739 553,75
Wobec pozostałych jednostek	10 229 835,41	9 385 247,97
kredyty i pożyczki	8 526 698,81	8 338 400,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne	1 703 136,60	1 046 847,97
Zobowiązania krótkoterminowe	2 807 232,27	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	2 807 232,27	1 453 840,11
kredyty i pożyczki	796 084,75	765 811,16
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	21 600,00	172 800,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	105 605,38	126 458,16
- do 12 miesięcy	105 605,38	126 458,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

Pozycja	31.12.2021	31.12.2020
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 703,05	240 497,45
z tytułu wynagrodzeń	13 865,73	783,67
inne	1 721 373,36	147 489,67
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	13 550,16	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	13 550,16	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	13 550,16	0,00
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 738 663,95	2 422 777,65
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 738 663,95	2 422 777,65
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 411 101,17	2 007 331,93
Amortyzacja	386 893,37	383 986,41
Zużycie materiałów i energii	644 683,29	528 911,37
Usługi obce	614 472,59	485 293,00
Podatki i opłaty, w tym:	233 578,01	205 066,84
Wynagrodzenia	314 741,82	243 177,30
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	62 899,57	48 963,45
- w tym emerytalne	29 428,99	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	153 832,52	111 933,56
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	327 562,78	415 445,72
Pozostałe przychody operacyjne	154 223,31	58 118,49
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 000,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	144 223,31	58 118,49
Pozostałe koszty operacyjne	138 938,53	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	138 938,53	8 312,23
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	342 847,56	-144 191,17

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Przychody finansowe	0,00	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	0,00	450 000,00
Inne	0,00	96 441,10
Koszty finansowe	6 066 294,38	375 573,76
Odsetki, w tym:	260 301,88	308 080,03
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 805 992,50	0,00
Inne	0,00	67 493,73
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-5 723 446,82	26 678,60
Odpis wartości firmy	226 130,94	1 356 785,66
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	226 130,94	1 356 785,66
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-5 949 577,76	-1 330 107,06
Podatek dochodowy	29 497,00	26 939,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-5 979 074,76	-1 357 046,06

6. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Zysk (strata) netto	-5 979 074,76	-1 357 046,06
Korekty razem	8 923 176,08	1 578 386,55
Amortyzacja	386 893,37	383 986,41
Odpisy wartości firmy	226 130,94	1 356 785,66
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	250 290,92	375 573,76
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 795 992,50	0,00
Zmiana stanu rezerw	7 600,75	7 815,63
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	252 488,01	-330 294,91
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 119 807,20	-443 659,76
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 624,16	-57 477,15
Inne korekty z działalności operacyjnej	-129 651,77	285 656,91
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 944 101,32	221 340,49
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	50 000,00	109 443,15
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 000,00	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

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	2 019 105,18	6 841 182,04
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	277 877,18	507 372,04
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	1 741 228,00	6 333 810,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
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	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)	-1 969 105,18	-6 731 738,89
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	82 282,00	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	82 282,00	25 674,90
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	7 605 000,00
Wydatki	864 302,50	8 667 044,80
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	644 336,94	703 411,35
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	219 965,56	363 633,45
Inne wydatki finansowe	0,00	7 600 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-782 020,50	6 563 630,10
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	192 975,64	53 231,70
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	192 975,64	53 231,70
Środki pieniężne na początek okresu	202 506,19	149 274,49
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	395 481,83	202 506,19

7. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 408 028,90	4 165 074,97
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	10 408 028,90	4 165 074,97
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
- rejestracji emisji akcji	7 600 000,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2020
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	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
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 789 364,77	3 789 364,77
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	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
niezarejestrowanych wpłat na kapitał	0,00	7 600 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	7 600 000,00	0,00
- rejestracji emisji akcji	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	-17 739 583,19	-16 382 537,12
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	16 382 537,12	15 036 543,59
zwiększenie (z tytułu)	1 357 046,06	1 345 993,53
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 739 583,19	16 382 537,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 739 583,19	-16 382 537,12
Wynik netto	-5 979 074,76	-1 357 046,06
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 428 954,14	10 408 028,90
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 428 954,14	10 408 028,90

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021
	Zysk/Strata brutto za dany rok	Część A -5 949 577,76
	Przychody bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	2 892 887,26
	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	Część B 0,00

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2021
	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych w badanym roku) :	Część C 129 677,00
	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych :	Część D 0,00
	Razem korekty przychodów	129 677,00
	Przychody ogółem po korektach podlegające opodatkowaniu	2 763 210,26
	Koszty bilansowe ogółem na podstawie rachunku zysków i strat	8 842 465,02
	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a zyskiem/stratą dla celów podatkowych) w tym	Część E 398 656,00
	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (zaliczane do różnic przejściowych)	Część F 5 888 380,38
	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Część G 0,00
	Razem korekty kosztów	6 287 036,38
	Koszty podatkowe ogółem	2 555 428,64
	Strata z lat ubiegłych	Część H 0,00
	Inne zmiany opodatkowania podatkiem dochodowym	Część I 0,00
	Podstawa opodatkowania	Część J 207 781,62
	Podatek dochodowy	Część K 25 775,29

9. INFORMACJA DODATKOWA

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł) na dzień 31.12.2021

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%

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 01.01.2021 - 6 557 797,37 zł

Amortyzacja na dzień 31.12.2021 - 6 783 928,31

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. 01.01.2021	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

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	2 128 440,00	13 800 725,40	235 694,44	37 606,05	23 064,81	16 225 530,70
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia rozchód	40 000,00	0	0	0	0	40 000,00
B.Z. 31.12.2021	2 088 440,00	13 800 725,40	235 694,44	37 606,05	23 064,81	16 185 530,70
Umorzenie						
B.O. 01.01.2021						
Amortyzacja za okres	0,00	2 037 804,12	45 158,92	27 647,67	17 812,70	2 128 423,41
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	342 387,96	30 560,88	9 219,89	4 724,64	386 893,37
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia rozchód	0	0	0	0	0	0,00
B.Z. 31.12.2021	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Odpisy aktualizujące	0	2 380 192,08	75 719,80	36 867,56	22 537,34	2 515 316,78
B.O. 01.01.2021	0	0	0	0	0	0,00
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0,00
Przemieszczenie	0	0	0	0	0	0,00
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0,00
B.Z. 31.12.2021	0	0	0	0	0	0
Wartość netto						
B.O. 01.01.2021	2 128 440,00	11 762 921,28	190 535,52	9 958,38	5 252,11	14 097 107,29
B.Z. 31.12.2021	2 088 440,00	11 420 533,32	159 974,64	738,49	527,47	13 670 213,92

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

Inwestycje długoterminowe

	Wartości		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości	niematerialne i prawne			
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2021	0	0	7 833 810,00	0	7 833 810,00
Zwiększenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zwiększenia nabycia	0	0	0	0	0
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia aktualizacja wartości	0	0	0	0	0
Zmniejszenia – wykreślenie z KRS	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
B.Z. 31.12.2021	0	0	6 333 810,00		6 333 810,00
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021	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. 31.12.2021	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2021	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
Zwiększenia utworzenie odpisu	0	0	5 805 992,50	0	5 805 992,50
Przemieszczenie	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - wykreślenie z KRS	0	0	1 500 000,00	0	1 500 000,00
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	6 333 810,00	0	6 333 810,00
B.Z. 31.12.2021	0	0	527 817,50	0	527 817,50

8. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

W 2021 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego na akcje NTV S.A. do rynkowej ceny akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Kwota odpisu: 5 805 992,50 zł.

9. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

10. Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy

Spółka Alfa Concept posiada prawo użytkowania wieczystego gruntu w Poznaniu przy ulicy Gronowej 22 o powierzchni 1944 m² do roku 2094. Zabudowę terenu stanowi XVI-kondygnacyjny budynek biurowy o powierzchni użytkowej 7 116,8 m², z drogą wewnętrzną, parkingiem zewnętrznym oraz infra-strukturą techniczną. Powierzchnia podstawowa (powierzchnia najmu) wynosi 4 863,0 m². Na powierzchni terenu znajdują się 71 miejsc parkingowych. Wartość w księgach: 2 088 440,00 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 zależna posiada samochody używane na podstawie umów leasingowych:

umowa 7949050-1418-13995 AUDI S5 – 122 585,99 zł netto

umowa 7949050-5419-02371 AUDI Q8 – 186 886,08 zł netto

umowa 7949050-5419-06811 AUDI A6 – 107 845,24 zł netto

łącznie 417 317,31 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. zakupione za kwotę: 6 333 810,00 zł

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

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Niewykorzystane urlopy	Pozostałe rezerwy	Razem
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

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 803 159,00 zł

Odpisy aktualizujące dokonane w ciągu roku 0,00 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	5 992 298,81	0	0	1 703 136,60	7 695 435,41
Razem	8 526 698,81	0	0	1 703 136,60	10 229 835,41

Przypadające do spłaty:

do 1 roku	796 084,75	0	0	0	796 084,75
-----------	------------	---	---	---	------------

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Zabezpieczenia kredytu hipotecznego w mBanku S.A. w kwocie 9 500 000,00 zł

- Hipoteka umowna do kwoty 14 250 000,00 PLN, na będącej w użytkowaniu wieczystym Kredytobiorcy nieruchomości gruntowej położonej w Poznaniu przy ulicy Gronowej 22 (KW Nr PO1P/00299126/5)
- Zastaw rejestrowy na udziałach w spółce Alfa Concept Sp. z o.o. stanowiących własność BRAS S.A.
- Cesja na rzecz Banku wierzytelności należnych Kredytobiorcy od najemców budynku zlokalizowanego w Poznaniu, przy ul. Gronowej 22

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

	31.12.2021	31.12.2020
Użytkowanie wieczyste i podatek od nieruchomości	185 879,25	185 879,25
Pozostałe	12 180,00	12 254,00
RAZEM	198 059,25	198 133,25

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	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Kraj	2 738 663,95	2 422 778,0
Eksport (wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług)	-	-

	2 738 663,95	2 422 778,0
--	---------------------	--------------------

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01. -31.12.2021	01.01.-31.12.2020
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: 605 249,22 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 2021 - 277 877,18 zł. Planowane do poniesienia: 250 000,00 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	31.12.2021	31.12.2020
Bilans	4,5994	4,6148
Rachunek zysków i strat	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 31.12.2021
Rachunek zysków i strat	4,5775	4,4742

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 2021, 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 2020 średnioroczne zatrudnienie w osobach 6,91, w etatach 6,11

W 2021 średnioroczne zatrudnienie w osobach 8,58, w etatach 7,78

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.

Wojciech Krzyżanowski - w jednostce Alfa Concept pobrane zaliczki do rozliczenia: 337 101,81 zł

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 2021 wyniosło 6 tys. zł netto, oraz za badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 wyniosło 12 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 2021 i 2020 nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi

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

Nie wystąpiły.