



LETUS

CAPITAL

LETUS CAPITAL S.A.

**Korekta skonsolidowanego raportu kwartalnego za
okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.**

Warszawa, 23 maja 2023 r.

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. Bilans jednostkowy (dane w PLN)

AKTYWA	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	10 609 341,87	10 485 030,00
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	121 812,00	0,00
1. Środki trwałe	121 812,00	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	10 487 529,87	10 485 030,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 487 529,87	10 485 030,00
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	454 478,84	542 993,80
I. Zapasy	19 868,20	0,00
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	19 868,20	0,00
II. Należności krótkoterminowe	434 393,67	538 898,73
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	434 393,67	538 898,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	216,97	4 095,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	216,97	4 095,07
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	11 063 820,71	11 028 023,80

P A S Y W A	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2020
A. KAPITAŁ WŁASNY	10 952 247,93	10 838 731,88
I. Kapitał podstawowy	6 360 413,20	6 360 413,20
II. Kapitał zapasowy	8 359 622,18	8 359 622,18
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	4 691 506,60	4 691 506,60
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 466 654,05	-8 609 921,02
VI. Zysk (strata) netto	7 360,00	37 110,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	111 572,78	189 291,92
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	111 572,78	189 291,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	111 572,78	189 291,92
4. 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
Pasywa razem	11 063 820,71	11 028 023,80

1.2. Rachunek zysków i strat jednostkowy (dane w PLN)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2019 – 30.09.2019	01.01.2019 – 30.09.2019	01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2020 – 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	20 000,00	21 434,00	71 152,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	20 000,00	21 434,00	71 152,00
2.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	6 390,00	12 640,00	20 595,59	24 948,76
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	405,69	405,69
3.	Usługi obce	6 390,00	12 640,00	18 483,90	22 837,07
4.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	1 706,00	1 706,00
5.	Wynagrodzenia	0,00	0,00		0,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-6 390,00	7 360,00	838,41	46 203,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	1 614,97	9 100,32
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	1 614,97	9 100,32
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 390,00	7 360,00	-776,56	37 102,92
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	8,00	8,00
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	8,00	8,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/Strata brutto	-6 390,00	7 360,00	-768,56	37 110,92
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto	-6 390,00	7 360,00	-768,56	37 110,92

1.3. Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy (dane w PLN)

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.07.2019 – 30.09.2019	01.01.2019 – 30.09.2019	01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2020 – 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-6 390,00	7 360,00	-768,56	37 110,92
II.	Korekty razem	5 994,52	-7 238,23	-10 311,75	-33 060,63
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	2 774,17	-19 868,20	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-125 881,88	200 467,31	-30 961,26	-81 344,02
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	-78 327,22	-49 441,77	-121 573,27
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-3 933,67	0,00	0,00
10.	Inne korekty	129 102,23	-105 576,45	70 091,28	169 856,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-395,48	121,77	-11 080,31	4 050,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-395,48	121,77	-11 080,31	4 050,29
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-395,48	121,77	-11 080,31	4 050,29
F.	Środki pieniężne na początek okresu	612,45	95,20	15 175,38	44,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	216,97	216,97	4 095,07	4 095,07

1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym jednostkowe (dane w PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	01.07.2019 – 30.09.2019	01.01.2019 – 30.09.2019	01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2020 – 30.09.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 958 637,93	10 944 887,93	10 839 500,44	10 801 620,96
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 958 637,93	10 944 887,93	10 839 500,44	10 801 620,96
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 691 506,60	4 691 506,60	4 691 506,60	4 691 506,60

4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 691 506,60	4 691 506,60	4 691 506,60	4 691 506,60
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 466 654,05	-8 466 654,05	-8 609 921,02	-8 609 921,02
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 466 654,05	8 466 654,05	8 609 921,02	8 609 921,02
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 452 904,05	8 466 654,05	8 572 041,54	8 609 921,02
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 452 904,05	8 466 654,05	8 572 041,54	8 609 921,02
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 452 904,05	-8 466 654,05	-8 572 041,54	-8 609 921,02
6.	Wynik netto	-6 390,00	7 360,00	-768,56	37 110,92
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 952 247,93	10 952 247,93	10 838 731,88	10 838 731,88
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 952 247,93	10 952 247,93	10 838 731,88	10 838 731,88

1.5. Bilans skonsolidowany (dane w PLN)

AKTYWA		Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		7 551 302,92	7 210 896,07
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	102 660,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	102 660,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
1. Wartość firmy – jednostki zależne		0,00	0,00
2. Wartość firmy – jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		3 875 342,92	3 428 261,33
1. Środki trwałe		3 676 996,49	3 229 914,90
2. Środki trwałe w budowie		198 346,43	198 346,43
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe		3 675 960,00	3 679 974,74
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 675 960,00	3 679 974,74
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. 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	6 008 430,52	8 109 200,99
I. Zapasy	6 534,00	267 376,13
1. Materiały	0,00	7 332,60
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	6 534,00	260 043,53
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 248 851,11	7 480 052,93
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 248 851,11	7 480 052,93
III. Inwestycje krótkoterminowe	743 178,41	340 212,26
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	743 178,41	340 212,26
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 867,00	21 559,67
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	13 559 733,44	15 320 097,06

P A S Y W A	Na dzień 30.09.2019	Na dzień 30.09.2020
A. KAPITAŁ WŁASNY	14 137 409,19	14 934 576,46
I. Kapitał podstawowy	6 360 413,20	6 360 413,20
II. Kapitał zapasowy	8 359 622,18	8 359 622,18
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	7 463 513,04	7 463 513,04
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 507 908,81	-7 772 442,42
VII. Zysk (strata) netto	461 769,58	523 470,47
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	1 039 016,20	1 039 016,20
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-4 283 356,14	-3 771 718,71
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 666 664,19	3 118 223,11
I. Rezerwy na zobowiązania	111 525,07	111 525,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111 525,07	111 525,07
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	385 869,04	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	385 869,04	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 169 270,08	3 006 698,04
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 169 270,08	3 006 698,04
4. 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
Pasywa razem	13 559 733,44	15 320 097,06

1.6. Rachunek zysków i strat skonsolidowany (dane w PLN)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2019 – 30.09.2019	01.01.2019 – 30.09.2019	01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2020 – 30.09.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 112 508,82	3 020 051,01	725 068,46	2 127 425,54
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 112 508,82	3 020 051,01	725 068,46	2 127 425,54
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	988 735,34	2 279 114,51	547 568,19	1 684 207,20
I.	Amortyzacja	158 399,24	235 887,58	17 773,90	66 518,10
II.	Zużycie materiałów i energii	173 112,43	568 396,22	159 442,54	442 052,64
III.	Usługi obce	415 496,61	697 503,42	90 285,44	364 451,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	13 656,00	25 240,00	16 924,35	32 099,18
V.	Wynagrodzenia	150 651,51	532 356,25	167 573,81	527 643,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	43 870,86	145 698,90	29 308,20	110 640,88
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33 548,69	74 032,14	18 168,57	58 726,73
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	48 091,38	82 074,90
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	123 773,48	740 936,50	177 500,27	443 218,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	192 085,52	261 923,56	45 951,09	137 004,26
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 528,46	110 366,50	0,00	69 164,03
II.	Dotacje	3 721,35	3 721,35	35 950,83	57 839,97
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	147 835,71	147 835,71	10 000,26	10 000,26
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 890,23	6 890,23	46 932,66	46 932,66
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	6 890,23	6 890,23	46 932,66	46 932,66
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	308 968,77	995 969,83	176 518,70	533 289,94
G.	Przychody finansowe	1 425,56	1 975,56	0,00	2 850 000,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	1 425,56	1 975,56	0,00	2 850 000,00
H.	Koszty finansowe	3 454,97	3 489,34	0,00	2 605 849,01
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	Inne	3 454,97	3 489,34	0,00	2 605 849,01
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	306 939,36	994 456,05	176 518,70	777 440,93
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto	306 939,36	994 456,05	176 518,70	777 440,93
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	162 481,72	532 686,47	57 727,62	253 970,46
S.	Zysk (strata) netto	144 457,64	461 769,58	118 791,08	523 470,47

1.7. Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany (dane w PLN)

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.07.2019 – 30.09.2019	01.01.2019 – 30.09.2019	01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2020 – 30.09.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	144 457,64	461 769,58	118 791,08	523 470,47
II.	Korekty razem	-186 054,82	-583 498,60	-147 358,91	-499 304,27
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	17 773,90	66 518,10
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	16 108,37	9 413,37	-256 477,33	-251 428,76
7.	Zmiana stanu należności	1 300 615,71	1 626 914,69	-27 442,06	-3 858 116,51
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 268 664,78	-1 795 514,17	168 246,63	1 422 310,90
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 396,45	1 523,33	-12 260,08	-10 169,34
10.	Inne korekty	-238 510,57	-425 835,82	-37 199,97	2 131 581,34
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-41 597,18	-121 729,02	-28 567,83	24 166,20
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-41 597,18	-121 729,02	-28 567,83	24 166,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-41 597,18	-121 729,02	-28 567,83	24 166,20
F.	Środki pieniężne na początek okresu	156 496,32	236 628,16	368 780,09	316 046,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	114 899,14	114 899,14	340 212,26	340 212,26

1.8. Zestawienie zmian w kapitale skonsolidowane

Lp.	Wyszczególnienie	01.07.2019 – 30.09.2019	01.01.2019 – 30.09.2019	01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2020 – 30.09.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 992 951,55	13 675 639,61	14 811 912,53	14 441 106,00
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 992 951,55	13 675 639,61	14 811 912,53	14 441 106,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20

1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 413,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18	8 359 622,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	7 463 513,04	7 463 513,04	7 463 513,04	7 463 513,04
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 463 513,04	7 463 513,04	7 463 513,04	7 463 513,04
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 507 908,81	-8 507 908,81	-7 772 442,42	-7 772 442,42
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 507 908,81	8 507 908,81	7 772 442,42	7 772 442,42
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 190 596,87	8 507 908,81	7 367 763,03	7 772 442,42
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 190 596,87	8 507 908,81	7 367 763,03	7 772 442,42
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 190 596,87	-8 507 908,81	-7 367 763,03	-7 772 442,42
6.	Wynik netto	144 457,64	461 769,58	118 791,08	523 470,47
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 137 409,19	14 137 409,19	14 934 576,47	14 934 576,46
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 137 409,19	14 137 409,19	14 934 576,46	14 934 576,46

1.9. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, w tym budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie - udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

W przypadku, gdy stopień zaawansowania nie zakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, wyróżniając, zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat:

- I. Amortyzację
- II. Zużycie materiałów i energii
- III. Usługi obce
- IV. Podatki i opłaty
- V. Wynagrodzenia
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe
- VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Bilans

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

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

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość wg cen nabycia podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

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 (Dz.U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą

instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Spółka zaliczyła instrumenty pochodne.

Pożyczki udzielone i należności własne

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 w celu 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.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych - w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale przychodach i kosztach finansowych. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi wykonywanej na podstawie długoterwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej

przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Kapitały własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W bieżący roku nie dokonywano zmiany zasad rachunkowości.

1.10. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Emitent prowadzi swoją działalność poprzez spółki celowe, dlatego realnym odzwierciedleniem wyników jest raport skonsolidowany.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży za II kwartał 2020 w kwocie 725 068,46 zł pochodzą w przeważającej części ze sprzedaży usług wykonywanych przez Przedsiębiorstwa Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. Spółka zależna Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. jako przedsiębiorstwo wykonująca prace związane z transportem wielkogabarytowym oraz budową specyficznych obiektów inżynierii lądowej nie była w bardzo znaczący sposób narażona na efekty wywołane pandemią, wraz z wprowadzeniem odpowiedniego rygoru sanitarnego wśród pracowników, funkcjonowała stabilnie przynosząc zysk grupie kapitałowej w kwocie 130 662,44 zł (793 840,15 zł narastająco). Druga spółka stanowiąca ważne aktywo Emitenta - DaVinci Sp. z o.o. dotkliwie odczuła skutki działań rządu w zakresie obostrzeń w zakresie działania restauracji oraz hoteli, co istotnie ograniczyło przychód tego podmiotu i pomimo ich złagodzenia w III kwartale 2020 roku nadal osiąganego przez nią wyniki nie są zadowalające. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za III kwartał wykazuje zysk netto na kwotę 118 791,08 zł i został on wypracowany głównie ze sprzedaży towarów i usług. Jest on niższy o ok 20 tys. zł w stosunku do analogicznego kwartału 2019 roku, co w przypadku działania w okresie epidemii można uznać za wynik niezwykle dobry. W związku z sytuacją w gospodarce Zarząd rozpoczął dalsze poszukiwania odpowiednich możliwości zmian oraz poszerzenia dywersyfikacji przychodów w celu jeszcze większego zmniejszenia podatności grupy kapitałowej na zmiany w gospodarce czego efektem jest rozpoczęcie realizacji nowych przedsięwzięć.

Dla Emitenta ich rozpoczęcie zostało również powiązane z aktualizacją Strategii Rozwoju, która została wzmocniona w zakresie nowych technologii poprzez:

1. Fotowoltaika - aktualnie widoczny jest znaczący wzrost zainteresowania tą formą energii odnawialnej zarówno wśród użytkowników indywidualnych instalacji domowych jak i większych instalacji związanych z przedsiębiorstwami, rozwijana ta część będzie poprzez:

- a. Sprzedaż i montaż paneli dla przedsiębiorstw w modelu finansowania leasingiem, który będzie spłacany poprzez oszczędności na kosztach energii elektrycznej. Przez cały czas trwania przedsięwzięcia Emitent będzie właścicielem instalacji, do momentu jego zakończenia, kiedy klient będzie miał możliwość jej odkupu;
- b. Sprzedaż i montaż instalacji dla klientów indywidualnych z wykorzystaniem szerokich możliwości finansowania;
- c. Stworzenie farmy na własnych gruntach.

Zarząd zbudował szeroką bazę kontaktów, która umożliwi odpowiednią realizację powyższych założeń przy rentowności samego przedsięwzięcia jak i wysokiej konkurencyjności.

2. Inkubator innowacyjności - związany będzie z realizowaniem patentów, wynalazków, innowacyjnych pomysłów, rozwijane będzie to poprzez:

- a. Spółki StartUp, które będą tworzone przy udziale pomysłodawców;
- b. Organizowanie pomocy prawnej, pomocy w zakresie opracowania patentu i jego realizacji - zarówno na obszarze Polski, Unii Europejskiej jak i całego świata;
- c. Wdrażanie produkcji najlepiej rokujących pomysłów;
- d. Komercjalizację patentów oraz wzorów przemysłowych;
- e. Pozyskiwanie środków na finansowanie z programów unijnych oraz krajowych zarówno na badania, produkcję jak i komercjalizację.

Efektem wdrożenia aktualizacji Strategii jest realizacja prac nad autonomicznym wyłącznikiem bezpieczeństwa o nazwie "Emergency turn off system" (ETOS). Emitent uzyskał licencję do zbudowania prototypu, przeprowadzenia badań laboratoryjnych, opracowania produktu komercyjnego, komercjalizację i sprzedaż urządzenia zbudowanego na bazie przedmiotowego patentu wyłącznika ETOS. Umowa zawarta jest na czas nieoznaczony. Opłata za udzieloną licencję wynosi 5,00 zł netto od każdego sprzedanego urządzenia wyprodukowanego na podstawie patentu oraz 40% zysku (po odliczeniu kosztów wyprodukowania, badań i sprzedaży) ze sprzedaży produktów lub rozwiązań na podstawie patentu. Głównym elementem przedmiotowego patentu jest prowadzenie ciągłej analizy dźwięku otoczenia, w której prowadzi się ciągły nasłuch dźwięków otoczenia, odfiltrowuje się dźwięki o częstotliwości różnej od częstotliwości ludzkiego głosu, porównuje się odfiltrowane dźwięki otoczenia z wzorcami dźwięków krzyku ludzkiego wywołanego bólem i/albo strachem, a w przypadku wykrycia zgodności zarejestrowanego dźwięku ze wzorcem krzyku ludzkiego wywołanego bólem i/albo strachem odcina się zasilanie od zabezpieczanego urządzenia elektrycznego. Po odcięciu zasilania zabezpieczanego urządzenia elektrycznego wysyła się automatycznie powiadomienie do co najmniej jednego zdefiniowanego uprzednio odbiorcy o wypadku. Korzystnie, stosuje się uniwersalne wzorce krzyku nieuwzględniające płeć, wiek i/albo nację zabezpieczanych osób. dnia 21 sierpnia 2020 roku otrzymał „Opinię o Innowacyjności” od Centrum Badawczo-Rozwojowego (zgodnie z ustawą z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej Dz. U. z 2008r nr 116 poz. 730 z późn. zm.) SoftBlue S.A., która potwierdza innowacyjność wyłącznika bezpieczeństwa ETOS. Zarząd Emitenta podpisał umowę z podmiotem, który będzie prowadził postępowanie dotyczące uzyskania ochrony patentowej systemu ETOS na terenie Stanów Zjednoczonych oraz w European Patent Office (EPO) - teren 40 państw.

Emitent również w III kwartale podpisał umowę z zespołem wynalazców na zbadanie zdolności patentowej innowacyjnego drona o roboczej nazwie XFO 2020. Jest to system latający nowej generacji pozwalający na dowolne skalowanie konstrukcji przy zachowaniu norm bezpieczeństwa, co pozwoli na transport przedmiotów, towarów lub osób. Szczególną innowacją jest brak śmigieł oraz zastosowanie kształtu dysku, co pozwoli na zmniejszenie zapotrzebowania na energię, zmniejszenie kosztów produkcji wraz z równoczesnym zwiększeniem bezpieczeństwa użytkownika. Po pomyślnym przeprowadzeniu procedury patentowej Zarząd Emitenta bierze pod uwagę również udział w komercjalizacji XFO.

W trakcie III kwartału 2020 roku nastąpiła również zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu, którym został dotychczasowy Wiceprezes, Pan Toman Andrzejczak.

Należy również zwrócić uwagę, że w ujawnionym akcjonariacie Emitenta pojawił się nowy podmiot, którym jest SoftBlue S.A.. SoftBlue S.A. także zakupił 40% udziałów spółki zależnej od Emitenta Start-up Solar System Sp. z o.o., co stanowiło rozpoczęcie realizacji umowy współpracy w zakresie realizacji wspólnego projektu związanego z opracowaniem i skomercjalizowaniem urządzenia (aplikacji) wyłączającego maszyny (urządzenia) na podstawie komend głosowych w celu bezpiecznego monitorowania niebezpiecznych stref wokół infrastruktury technicznej.

2. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

3. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

CASA Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym

CASAS Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym

DAVINCI Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym

iTechnologie Games Sp. z o.o. - 90% udziału w kapitale zakładowym

Start-Up Solar System (dawniej: Miejski Pojazd Elektryczny) Sp. z o.o. - 60% udziału w kapitale zakładowym

Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. - 55,74% udziału w kapitale zakładowym

4. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

5. INFORMACJA O PODJĘTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ, W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE W PRZEDSIĘBIORSTWIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

Podmiot nie realizował działalności innowacyjnej w II kwartale 2020 roku.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI, O KTÓRYCH INFORMACJA ZOSTAŁA ZAMIESZCZONA W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Spółka w Dokumencie Informacyjnym z dnia 19 czerwca 2017 roku zaznaczyła wprowadzenie nowej strategii działalności.

Lp.	Termin realizacji	Zadanie inwestycyjne	Stan realizacji
1	2017	Zakup obiektu pod najem komercyjny długoterminowy	Zakupiona spółka CASA Sp. z o.o. posiadająca nieruchomość w centrum Torunia. Część nieruchomości jest wynajęta i prowadzona jest piekarnia gruzińska, w zakresie drugiej części prowadzone są rozmowy dotyczące najmu na cele gastronomiczne.
2	2017	Zakup obiektu pod najem krótkoterminowy	Zakupiona spółka DAVINCI Sp. z o.o. posiadająca nieruchomość w Czernikowie, w której prowadzony jest hotel z restauracją.
3	2017	Zakup nieruchomości gruntowej pod budownictwo mieszkalne	Zakup spółki CASAS Sp. z o.o. posiadającej 7 nieruchomości gruntowych.
4	2017-2018	Realizacja budynków mieszkalnych na nieruchomości z lp. 3	Wystąpiono o warunki zabudowy dla jednej (pilotażowej) działki, uzyskano je decyzją RRGPPiR.I.6730.55.2017. Podpisano również umowę przyłączeniową z dostawcą energii elektrycznej. Został wybrany projekt oraz przeprowadzona jego adaptacja. Otrzymano pozwolenie na budowę. Spółka CASAS Sp. z o.o. gromadzi środki na realizację pilotażowej inwestycji, której rozpoczęcie budowy przesunęło się na rok 2020.
5	2017-2018	Rozpoczęcie działalności w zakresie usług niskonakładowych (zakup odpowiednich aktywów)	Wejście w posiadanie 90% iTechnologie Games S.A. - spółki produkującej gry na urządzenia mobilne. Z uwagi na brak przedstawienia dokumentów Telma Agency Communications Sp. z o.o. do końca 2018 roku, których brakowało do dokończenia due diligence nastąpiło zakończenie rozmów. Zakup dwóch zestawów komputerowych do wydobywania kryptowalut, które przyniosły dobre rokowania w fazie testów, jednak w trakcie dalszego projektu pilotażowego poprzez znaczny spadek wyceny kryptowalut działalność ta zostaje wygaszana.
6	2017-2018	Rozpoczęcie działalności w branżach perspektywicznych	Złożenie kompletu dokumentów w celu obrotu hurtowego alkoholem do 18%, prowadzenie rozmów z właścicielem gruzińskiej marki wina, spółka

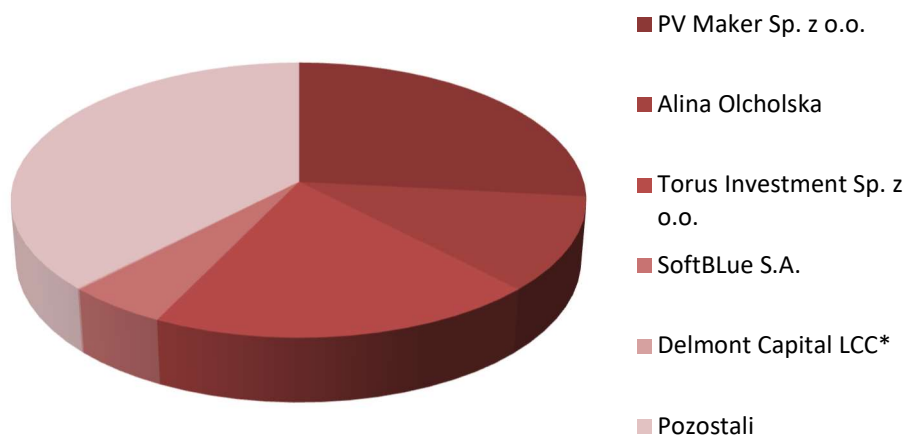
			otrzymała wezwanie do uzupełnienia dokumentów o przeznaczenie nieruchomości do prowadzenia tego typu działalności, podjęto działania dwutorowe: znalezienia innej lokalizacji lub rozszerzenia przeznaczenia nieruchomości. Tymczasowo wstrzymano realizację projektu związanego z winem z uwagi na brak czasu na odpowiednie zaangażowanie po stronie gruzińskiego kontrahenta. Zakup kontrolnego pakietu udziałów Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o..
7	2017-2018	Podniesienie kapitału zakładowego w spółce Miejski Pojazd Elektryczny Sp. z o.o.	Projekt prowadzony przez spółkę Miejski Pojazd Elektryczny sp. z o.o. został zaniechany. Podmiot przechodzi reorganizację, została zmieniona firma spółki na Start-up Solar System Sp. z o.o.
8	Od 2018	Zakup kolejnych obiektów pod najem komercyjny długoterminowy	Zadania w realizacji w powiązaniu z wymienionymi wyżej.
		Zakup kolejnych obiektów pod najem krótkoterminowy	
		Działania deweloperskie	
		Rozwój działalności w branżach perspektywicznych	

7. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

Wykres i tabela poniżej przedstawiają strukturę akcjonariatu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających ponad 5%* głosów na WZ Emitenta. Struktura akcjonariatu została sporządzona w oparciu o zawiadomienia podane do publicznej wiadomości w trybie art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. * Delmont Capital LCC nie przesłał informacji o zmianie ilości głosów, a także o zejściu poniżej progu 5%, co wynikałoby z rejestracji akcji serii H, oraz C1.

Tabela 1 Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 13.11.2020 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział	Liczba głosów	Udział
PV Maker Sp. z o.o.	16 981 159	26.70%	16 981 159	26.70%
Alina Olcholska	7 050 084	11.08%	7 050 084	11.08%
Torus Investment Sp. z o.o.	12 353 800	19.42%	12 353 800	19.42%
SoftBLue S.A.	3 187 700	5.01%	3 187 700	5.01%
Delmont Capital LCC*	83 301	0.13%	83 301	0.13%
Pozostali	23 948 088	37.65%	23 948 088	37.65%
Razem	63 604 132.00	100.00%	63 604 132.00	100.00%



Źródło: opracowanie własne na podstawie opublikowanych zawiadomień

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 13 listopada 2020 roku zatrudnienie w LETUS CAPITAL S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 0.00. Spółka działa na zasadzie outsourcingu.

Wykaz zmian pomiędzy danymi finansowymi opublikowanymi w niniejszej korekcie raportu za III kwartał 2020 r., a pierwotnym raportem kwartalnym za III kwartał 2020 r. Wykaz zawiera tylko dane zmienione.

Bilans jednostkowy (dane w PLN)

	Dane na dzień 30.09.2020 opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane na dzień 30.09.2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	10 485 030,00	11 868 780,00
IV. Inwestycje długoterminowe	10 485 030,00	11 485 030,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 485 030,00	11 485 030,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	383 750,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	383 750,00
B. AKTYWA OBROTOWE	542 993,80	1 044 876,11
II. Należności krótkoterminowe	538 898,73	650 882,06
3. Należności od pozostałych jednostek	538 898,73	650 882,06
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 095,07	393 994,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 095,07	393 994,05
Aktywa razem	11 028 023,80	12 913 656,11
P A S Y W A		
A. KAPITAŁ WŁASNY	10 838 731,88	12 015 368,66
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 609 921,02	-7 422 418,32
VI. Zysk (strata) netto	37 110,92	-768,56
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	189 291,92	925 301,01
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	736 009,09
3. Pozostałe rezerwy	0,00	736 009,09
Pasywa razem	11 028 023,80	12 913 656,11

Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy (dane w PLN)

	Dane za Q3 2020 opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 skumulowane opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 skumulowane opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020
WYSZCZEGÓLNIENIE				
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-768,56	37 110,92	37 110,92	0,00
II. Korekty razem	-10 311,75	-33 060,63	26 030,61	0,00
7. Zmiana stanu należności	-30 961,26	-81 344,02	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań				
8. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-49 441,77	-121 573,27	0,00	0,00
10. Inne korekty	70 091,28	169 856,66	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 080,31	4 050,29	11 080,31	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-11 080,31	4 050,29	11 080,31	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-11 080,31	4 050,29	11 080,31	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	15 175,38	44,78	bez zmian	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	4 095,07	4 095,07	bez zmian	0,00

Bilans skonsolidowany (dane w PLN)

	Dane na dzień 30.09.2020 opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane na dzień 30.09.2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	7 210 896,07	17 120 291,33
I. Wartości niematerialne i prawne	102 660,00	95 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	102 660,00	95 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
V. Inwestycje długoterminowe	3 679 974,74	13 597 030,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 679 974,74	13 597 030,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 109 200,99	8 501 389,04
I. Zapasy	267 376,13	269 665,20
Aktywa razem	15 320 097,06	25 621 680,37

	Dane na dzień 30.09.2020 opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane na dzień 30.09.2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020
P A S Y W A		
A. KAPITAŁ WŁASNY	14 934 576,46	21 723 414,70
I. Kapitał podstawowy	6 360 413,20	10 731 913,20
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	7 463 513,04	8 401 709,04
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 772 442,42	-6 571 595,38
VII. Zysk (strata) netto	523 470,47	801 765,66
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	1 039 016,20	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-3 771 718,71	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 118 223,11	3 898 265,67
I. Rezerwy na zobowiązania	111 525,07	815 808,67
3. Pozostałe rezerwy	0,00	704 283,60
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 006 698,04	3 082 457,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 006 698,04	3 082 457,00
Pasywa razem	15 320 097,06	25 621 680,37

Rachunek zysków i strat skonsolidowany (dane w PLN)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za Q3 2020 opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 skumulowane opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 skumulowane opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020
D.	Pozostałe przychody operacyjne	45 951,09	137 004,26	brak zmian	3 052 570,32
IV.	Inne przychody operacyjne	10 000,26	10 000,26	brak zmian	2 925 566,32
E.	Pozostałe koszty operacyjne	46 932,66	46 932,66	brak zmian	2 675 528,24
III.	Inne koszty operacyjne	46 932,66	46 932,66	brak zmian	2 675 528,24
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	176 518,70	533 289,94	-981,57	820 260,42
G.	Przychody finansowe	0,00	2 850 000,00	8,00	8,00
V.	Inne	0,00	2 850 000,00	8,00	8,00
H.	Koszty finansowe	0,00	2 605 849,01	7 197,59	18 502,34
I.	Odsetki	0,00	0,00	7 197,59	250,33
IV.	Inne	0,00	2 605 849,01	brak zmian	18 252,01
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	176 518,70	777 440,93	brak zmian	801 765,66
N.	Zysk (strata) brutto	176 518,70	777 440,93	brak zmian	801 765,66
R.	Zyski (straty) mniejszości	57 727,62	253 970,46	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	118 791,08	523 470,47	176 518,70	801 765,66

Rachunek przepływów pieniężnych (dane w PLN)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za Q3 2020 opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 skumulowane opublikowane w korekcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020	Dane za Q3 2020 skumulowane opublikowane w pierwotnym raporcie Q3 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	118 791,08	523 470,47	176 518,70	801 765,66
II.	Korekty razem	-147 358,91	-499 304,27	147 950,87	773 197,83
6.	Zmiana stanu zapasów	-256 477,33	-251 428,76	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-27 442,06	-3 858 116,51	0,00	0,00
	Zmiana stanu zobowiązań				
8.	krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	168 246,63	1 422 310,90	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 260,08	-10 169,34	0,00	0,00
10.	Inne korekty	-37 199,97	2 131 581,34	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-28 567,83	24 166,20	28 567,83	28 567,83
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-28 567,83	24 166,20	28 567,83	28 567,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-28 567,83	24 166,20	28 567,83	28 567,83
F.	Środki pieniężne na początek okresu	368 780,09	316 046,06	brak zmian	368 780,09

