



LETUS

CAPITAL

LETUS CAPITAL S.A.

**Korekta skonsolidowanego raportu kwartalnego za
okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Warszawa, 23 maj 2023 r.

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. Bilans jednostkowy (dane w PLN)

AKTYWA	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	10 489 044,74	11 509 672,54
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	10 489 044,74	11 509 672,54
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 489 044,74	11 509 672,54
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	457 599,49	472 286,55
I. Zapasy	0,00	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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	457 554,71	444 732,72
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	457 554,71	444 732,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	44,78	27 553,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	44,78	27 553,83
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	10 946 644,23	11 981 959,09

P A S Y W A		Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2020
A. KAPITAŁ WŁASNY		10 801 620,96	10822929,95
I. Kapitał podstawowy		6 360 413,20	6360413,2
II. Kapitał zapasowy		8 359 622,18	5247891,89
III. Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe		4 691 506,60	691506,6
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-8 466 654,05	-1498190,73
VI. Zysk (strata) netto		-143 266,97	21 308,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		145 023,27	1 159 029,14
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe		145 023,27	1159029,14
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		145 023,27	1159029,14
4. Fundusze specjalne		0,00	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0
Pasywa razem		10 946 644,23	11981959,09

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.10.2019 – 31.12.2019	01.01.2019 – 31.12.2019	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 852,52	24 852,52	24 544,00	95 696,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 852,52	24 852,52	24 544,00	95 696,00
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	26 730,76	39 370,76	24 369,26	47 154,85
1.	Amortyzacja	9 193,32	9 193,32	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	405,69
3.	Usługi obce	17 192,84	29 832,84	13 995,60	34 669,50
4.	Podatki i opłaty	344,60	344,60	8,00	1 714,00
5.	Wynagrodzenia	0,00	0,00	8 317,28	8 317,28
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	1 703,38	1 703,38
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	345,00	345,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-21 878,24	-14 518,24	174,74	48 541,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	22 905,57	22 905,57	11 368,52	11 368,52
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	22 905,57	22 905,57	11 368,52	11 368,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	150 999,54	150 999,54	25 747,90	34 848,22
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	150 999,54	150 999,54	25 747,90	34 848,22
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-149 972,21	-142 612,21	-14 204,64	25 061,45
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	5 508,00	5 508,00
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	5 508,00	5 508,00
H.	Koszty finansowe	654,76	654,76	9 260,46	9 260,46
1.	Odsetki	0,00	0,00	66,46	66,46
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	654,76	654,76	9 194,00	9 194,00
I.	Zysk/Strata brutto	-150 626,97	-143 266,97	-17 957,10	21 308,99
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	-150 626,97	-143 266,97	-17 957,10	21 308,99

1.3. Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy (dane w PLN)

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.10.2019 – 31.12.2019	01.01.2019 – 31.12.2019	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-150 626,97	-143 266,97	-17 957,10	21 308,99
II.	Korekty razem	150 454,78	143 216,55	87 148,78	51 932,98
	1. Amortyzacja	9 193,32	9 193,32	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	-23 161,04	11 788,99	206 149,34	12 821,99
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	89 500,49	11 713,27	1 144 100,26	1 059 738,79
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-3 933,67	0,00	0,00
	10. Inne korekty	74 922,01	114 454,64	-1 263 100,82	-1 020 627,80
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-172,19	-50,42	69 191,68	73 241,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. 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	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	-172,19	-50,42	69 191,68	73 241,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-172,19	-50,42	23 458,76	27 509,05
F.	Środki pieniężne na początek okresu	216,97	95,20	4 095,07	44,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	44,78	44,78	27 553,83	27 553,83

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.10.2019 – 31.12.2019	01.01.2019 – 31.12.2019	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 952 247,93	10 944 887,93	10 838 731,88	10 801 620,96
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 952 247,93	10 944 887,93	10 838 731,88	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	-3 111 730,29	-3 111 730,29
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 359 622,18	8 359 622,18	5 247 891,89	5 247 891,89
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	-4 000 000,00	-4 000 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 691 506,60	4 691 506,60	691 506,60	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	8 459 294,05	8 466 654,05	8 609 921,02	8 609 921,02
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 459 294,05	8 466 654,05	1 458 924,64	1 498 190,73
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 459 294,05	-8 466 654,05	-1 458 924,64	-1 498 190,73
6.	Wynik netto	-150 626,97	-143 266,97	-17 957,10	21 308,99
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 801 620,96	10 801 620,96	10 822 929,95	10 822 929,95
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 801 620,96	10 801 620,96	10 822 929,95	10 822 929,95

1.5. Bilans skonsolidowany (dane w PLN)

	AKTYWA	Na dzień	Na dzień
A. AKTYWA TRWAŁE		9 836 097,45	6 703 827,76
I. Wartości niematerialne i prawne		102 660,00	76 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	102 660,00	76 000,00
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		3 453 462,71	3 360 825,22
1.	Środki trwałe	3 255 116,28	3 162 478,79
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	6 279 974,74	3 267 002,54
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 279 974,74	3 267 002,54
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	3 965 320,18	9 160 467,02
I. Zapasy	15 947,37	261 310,49
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	15 947,37	259 024,94
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	2 285,55
II. Należności krótkoterminowe	3 621 936,42	8 001 332,43
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	3 621 936,42	8 001 332,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	316 046,06	869 417,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	316 046,06	869 417,17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 390,33	28 406,93
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	13 801 417,63	15 864 294,78

P A S Y W A

	Na dzień	Na dzień
A. KAPITAŁ WŁASNY	14 411 106,00	15 971 874,99
I. Kapitał podstawowy	6 360 413,20	6 360 413,20
II. Kapitał zapasowy	8 359 622,18	5 247 891,89
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	7 463 513,04	3 780 254,42
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 507 908,81	-302 681,56
VII. Zysk (strata) netto	735 466,39	885 997,04
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	1 039 016,20	707 741,50
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-3 634 182,96	-4 572 356,07
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 985 478,39	3 757 034,36
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	303 224,69	1 374 785,55
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	303 224,69	1 374 785,55
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 570 728,63	2 267 139,94
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	1 570 728,63	2 267 139,94
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 583,80
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 583,80
Pasywa razem	13 801 417,63	15 864 294,78

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.10.2019 – 31.12.2019	01.01.2019 – 31.12.2019	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 369 266,06	4 389 317,07	684 525,62	2 819 336,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	800 462,76	3 820 513,77	684 525,62	2 811 951,16
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	7 385,02
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	568 803,30	568 803,30	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 349 611,87	3 628 726,38	815 957,47	2 500 164,67
I.	Amortyzacja	73 152,65	309 040,23	72 335,01	138 853,11
II.	Zużycie materiałów i energii	310 441,25	878 837,47	144 673,15	586 725,79
III.	Usługi obce	349 904,52	1 047 407,94	301 067,98	665 519,57
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	25 873,88	51 113,88	24 015,16	56 114,34
V.	Wynagrodzenia	316 361,74	848 717,99	173 000,66	700 643,84
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 488,28	184 187,18	31 224,45	141 865,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	50 315,59	124 347,73	30 113,29	88 840,02
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	185 073,96	185 073,96	39 527,77	121 602,67
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	19 654,19	760 590,69	-131 431,85	319 171,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 785 219,83	2 047 143,39	149 822,74	286 827,00

I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	759 452,20	869 818,70	0,00	69 164,03
II.	Dotacje	7 618,00	11 339,35	0,00	57 839,97
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 018 149,63	1 165 985,34	149 822,74	159 823,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 326 638,21	1 333 528,44	56 401,83	103 334,49
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	1 326 638,21	1 333 528,44	56 401,83	103 334,49
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	478 235,81	1 474 205,64	-38 010,94	502 664,02
G.	Przychody finansowe	2 380,34	4 355,90	1 005 508,00	3 855 508,00
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	2 380,34	4 355,90	1 005 508,00	3 855 508,00
H.	Koszty finansowe	24 665,01	28 154,35	441 460,79	3 047 736,94
I.	Odsetki	0,31	0,31	0,00	427,14
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	24 664,70	28 154,04	441 460,79	3 047 309,80
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	455 951,14	1 450 407,19	526 036,27	1 310 435,08
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	455 951,14	1 450 407,19	526 036,27	1 310 435,08
O.	Podatek dochodowy	0,00	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	182 254,33	714 940,80	170 467,58	424 438,04
S.	Zysk (strata) netto	273 696,81	735 466,39	355 568,69	885 997,04

1.7. Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany (dane w PLN)

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.10.2019 – 31.12.2019	01.01.2019 – 31.12.2019	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	273 696,81	735 466,39	355 568,69	885 997,04
II.	Korekty razem	-72 549,89	-656 048,49	73 636,22	-332 625,93
1.	Amortyzacja	73 152,65	309 040,23	72 335,01	138 853,11
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	9 413,37	-6 695,00	6 065,64	-245 363,12
7.	Zmiana stanu należności	1 626 914,69	2 916 918,25	-521 279,50	-4 379 396,01
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-713 525,96	-2 509 040,13	202 668,71	755 060,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 523,33	5 018,03	-3 263,46	-13 432,80
10.	Inne korekty	-1 066 981,31	-1 371 289,87	317 109,82	3 411 652,63
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	201 146,92	79 417,90	429 204,91	553 371,11
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	201 146,92	79 417,90	429 204,91	553 371,11
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	201 146,92	79 417,90	529 204,91	553 371,11
F.	Środki pieniężne na początek okresu	114 899,14	236 628,16	340 212,26	316 046,06
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	316 046,06	316 046,06	869 417,17	869 417,17

1.8. Zestawienie zmian w kapitale skonsolidowane (dane w PLN)

Lp.	Wyszczególnienie	01.10.2019 – 31.12.2019	01.01.2019 – 31.12.2019	01.10.2020 – 31.12.2020	01.01.2020 – 31.12.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 135 433,63	13 675 639,61	14 934 576,46	14 441 106,00
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 135 433,63	13 675 639,61	14 934 576,46	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	-3 111 730,29	-3 111 730,29
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 359 622,18	8 359 622,18	5 247 891,89	5 247 891,89
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	-3 683 258,62	-3 683 258,62
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	7 463 513,04	7 463 513,04	3 780 254,42	3 780 254,42

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	8 046 139,23	8 507 908,81	7 367 763,03	7 772 442,42
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 046 139,23	8 507 908,81	227 746,79	-302 681,56
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 046 139,23	-8 507 908,81	227 746,79	-302 681,56
6.	Wynik netto	273 696,81	735 466,39	355 568,69	885 997,04
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 411 106,00	14 411 106,00	15 971 874,99	15 971 874,99
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 411 106,00	14 411 106,00	15 971 874,99	15 971 874,99

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 niezakończonych usług, 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 odroczone

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 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 długotrwałych 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,
- odpawy 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 dotyczącą 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 w IV kwartale 2020 w kwocie 684 525,62 zł pochodzą w przeważającej części ze sprzedaży usług wykonywanych przez Przedsiębiorstwo 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 znaczący sposób narażona na efekty wywołane pandemią, wraz z wprowadzeniem odpowiedniego rygoru sanitarnego wśród pracowników, funkcjonowała stabilnie przynosząc zysk grupie kapitałowej w kwocie 622 255,60 zł (1 416 095,75 zł narastająco). Stabilne zyski generowane przez „Nafta-Trans” są w dużej mierze powiązane ze współpracą z Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo przez realizację transportu oraz usług dźwigowych dla Exalo Drilling S.A. (spółka córka PGNiG). Emitent znając potencjał „Nafta-Trans” zwiększył swoje zaangażowanie kupując dodatkowe 601 udziałów w przedmiotowym podmiocie, aktualnie posiada ponad 70% w kapitale i na zgromadzeniu wspólników. Druga spółka stanowiąca ważne aktywum Emitenta - DaVinci Sp. z o.o. dotkliwie odczuła skutki działań rządu w zakresie obostrzeń w zakresie działania restauracji oraz hoteli, co stanowczo ograniczyło przychód tego podmiotu, drugi lock-down spowodował całkowite zamknięcie zarówno hotelu jak i restauracji tworząc stratę w wysokości 59 635,93 zł w IV kwartale. Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto na kwotę 355 568,69 zł w IV kwartale 2020 i został on wypracowany głównie ze sprzedaży towarów i usług.

Zarząd nadal pracuje nad nowymi ścieżkami w celu dywersyfikacji oraz zwiększenia przychodów Spółki. Widoczne jest to poprzez zawarcie w III kwartale 2020 roku umowy o współpracy z Lumifil Innovation Sp. z o.o. w zakresie handlu i montażu paneli fotowoltaicznych i wszelkich podzespołów do montażu paneli jak również innych rozwiązań dotyczących oszczędności energii i ekologicznego wykorzystania energii pozyskiwanej z paneli fotowoltaicznych. Prowadzone są także dalsze działania związane z projektem IFO2020, Emitent poprzez odpowiednie umowy zabezpieczył otrzymanie wyłącznej licencji.

Zgodnie z wcześniej przedstawioną ścieżką współpracy w zakresie projektu ETOS spółka Start-Up Solar System Sp. z o.o. zmieniła nazwę na ETOS sp. z o.o..

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

ETOS Sp. z o.o. - 60% udziału w kapitale zakładowym

Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. - 70,55% 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 IV 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 2021.
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 ETOS 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 15.02.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział	Liczba głosów	Udział
PV Maker Sp. z o.o.	10 040 270	15.79%	10 040 270	15.79%
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	30 888 977	48.56%	30 888 977	48.56%
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 15 lutego 2021 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 niemniejszą korektą raportu kwartalnego za IV kwartał i pierwotnego raportu kwartalnego za IV kwartał 2020 r. Wykaz obejmuje tylko zmienione pozycje.

Bilans jednostkowy (dane w PLN)

	Dane na dzień 31.12.2020 opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane na dzień 31.12.2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	11 509 672,54	13 288 365,10
III. Należności długoterminowe	0,00	780 980,36
3. Od pozostałych jednostek	0,00	780 980,36
IV. Inwestycje długoterminowe	11 509 672,54	12 507 384,74
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 509 672,54	12 507 384,74
B. AKTYWA OBROTOWE	472 286,55	725 575,64
II. Należności krótkoterminowe	444 732,72	253 639,66
3. Należności od pozostałych jednostek	444 732,72	253 639,66
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 553,83	471 935,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 553,83	471 935,98
Aktywa razem	11 981 959,09	14 013 940,74
P A S Y W A		
A. KAPITAŁ WŁASNY	10 822 929,95	12 035 634,77
II. Kapitał zapasowy	5 247 891,89	8 359 622,18
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	691 506,60	4 691 506,60
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 498 190,73	-7 422 418,32
VI. Zysk (strata) netto	21 308,99	46 511,11
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 159 029,14	1 978 305,97
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	796 993,91
3. Pozostałe rezerwy	0,00	796 993,91
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 159 029,14	1 181 312,06
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 159 029,14	1 181 312,06
Pasywa razem	11 981 959,09	14 013 940,74

Rachunek zysków i strat jednostkowy (dane w PLN)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za Q4 2020 opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020
B.	Koszty działalności operacyjnej	24 369,26	47 154,85	14 003,60	38 952,36
3.	Usługi obce	13 995,60	34 669,50	brak zmian	36 832,67
5.	Wynagrodzenia	8 317,28	8 317,28	0,00	0,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 703,38	1 703,38	0,00	0,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	345,00	345,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	174,74	48 541,15	10 540,40	56 743,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11 368,52	11 368,52	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	11 368,52	11 368,52	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	25 747,90	34 848,22	0,21	9 100,53
3.	Inne koszty operacyjne	25 747,90	34 848,22	0,21	9 100,53
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-14 204,64	25 061,45	10 540,19	47 643,11
G.	Przychody finansowe	5 508,00	5 508,00	0,00	8,00
5.	Inne	5 508,00	5 508,00	0,00	8,00
H.	Koszty finansowe	9 260,46	9 260,46	1 140,00	1 140,00
4.	Inne	9 194,00	9 194,00	1 140,00	1 140,00
I.	Zysk/Strata brutto	-17 957,10	21 308,99	9 400,19	46 511,11
L.	Zysk/Strata netto	-17 957,10	21 308,99	9 400,19	46 511,11

Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy (dane w PLN)

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za Q4 2020 opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-17 957,10	21 308,99	0,00	9 400,19
II.	Korekty razem	87 148,78	51 932,98	0,00	1 046 771,78
7.	Zmiana stanu należności	206 149,34	12 821,99	0,00	0,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 144 100,26	1 059 738,79	0,00	0,00
10.	Inne korekty	-1 263 100,82	-1 020 627,80	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	69 191,68	73 241,97	0,00	1 056 171,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
II.	Wydatki	0,00	0,00	brak zmian	1 021 700,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00		1 021 700,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00		-1 021 700,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	69 191,68	73 241,97	0,00	34 471,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	23 458,76	27 509,05	0,00	34 471,97
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 095,07	44,78	0,00	4 095,07
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	27 553,83	27 553,83	0,00	38 567,04

Bilans skonsolidowany (dane w PLN)

AKTYWA		Dane na dzień 31.12.2020 opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane na dzień 31.12.2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 703 827,76	17 626 655,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	76 000,00	95 000,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	76 000,00	95 000,00
V.	Inwestycje długoterminowe	3 267 002,54	14 170 830,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 267 002,54	14 170 830,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	9 160 467,02	8 856 448,23
I.	Zapasy	261 310,49	262 573,12
1.	Materiały	0,00	542,17
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	2 285,55	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 001 332,43	7 140 379,23
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 001 332,43	7 140 379,23
III.	Inwestycje krótkoterminowe	869 417,17	1 431 136,95
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	869 417,17	1 431 136,95
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 406,93	22 358,93
	Aktywa razem	15 864 294,78	26 483 103,45

P A S Y W A		Dane na dzień 31.12.2020 opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane na dzień 31.12.2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020
A.	KAPITAŁ WŁASNY	15 971 874,99	22 299 731,15
I.	Kapitał podstawowy	6 360 413,20	10 731 913,20
II.	Kapitał zapasowy	5 247 891,89	9 959 622,18
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	3 780 254,42	6 801 709,04
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-302 681,56	-6 589 850,59
VII.	Zysk (strata) netto	885 997,04	1 396 337,32
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	707 741,50	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-4 572 356,07	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	111 525,07	908 518,98
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	796 993,91

II. Zobowiązania długoterminowe	1 374 785,55	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 374 785,55	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 267 139,94	3 271 269,52
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 267 139,94	3 271 269,52
Pasywa razem	15 864 294,78	26 483 103,45

Rachunek zysków i strat skonsolidowany (dane w PLN)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za Q4 2020 opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	684 525,62	2 819 336,18	645 391,66	2 775 817,20
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	684 525,62	2 811 951,16	645 391,66	2 775 817,20
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	7 385,02	brak zmian	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	815 957,47	2 500 164,67	698 306,94	2 354 203,00
I.	Amortyzacja	72 335,01	138 853,11	53 740,70	120 258,80
II.	Zużycie materiałów i energii	144 673,15	586 725,79	146 481,44	602 529,68
III.	Usługi obce	301 067,98	665 519,57	253 369,50	617 821,09
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	24 015,16	56 114,34	5 381,30	37 480,48
V.	Wynagrodzenia	173 000,66	700 643,84	164 217,20	649 553,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 224,45	141 865,33	39 469,34	150 110,22
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 113,29	88 840,02	22 120,33	80 847,06
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 527,77	121 602,67	13 527,13	95 602,03
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-131 431,85	319 171,51	-52 915,28	421 614,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	149 822,74	286 827,00	101 000,89	4 057 571,71
IV.	Inne przychody operacyjne	149 822,74	159 823,00	101 000,89	3 930 567,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	56 401,83	103 334,49	417 758,60	3 093 286,84
III.	Inne koszty operacyjne	56 401,83	103 334,49	417 758,60	3 093 286,84
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-38 010,94	502 664,02	592 242,49	1 385 899,07
G.	Przychody finansowe	1 005 508,00	3 855 508,00	0,00	5 008,00
V.	Inne	1 005 508,00	3 855 508,00	0,00	5 008,00
H.	Koszty finansowe	441 460,79	3 047 736,94	3 610,61	2 212,57
I.	Odsetki	0,00	427,14	13,28	263,31
IV.	Inne	441 460,79	3 047 309,80	3 597,33	21 849,26
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	526 036,27	1 310 435,08	539 327,21	1 396 337,32
N.	Zysk (strata) brutto	526 036,27	1 310 435,08	539 327,21	1 396 337,32
R.	Zyski (straty) mniejszości	170 467,58	424 438,04	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	355 568,69	885 997,04	539 327,21	1 396 337,32

Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowane (dane w PLN)

WYSZCZEGÓLNIENIE		Dane za Q4 2020 opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w korekcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020	Dane za Q4 2020 skumulowane opublikowane w pierwotnym raporcie Q4 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	355 568,69	885 997,04	539 327,21	0,00
II.	Korekty razem	73 636,22	-332 625,93	139 928,54	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	6 065,64	-245 363,12	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-521 279,50	-4 379 396,01	0,00	0,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	202 668,71	755 060,26	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 263,46	-13 432,80	0,00	0,00
10.	Inne korekty	317 109,82	3 411 652,63	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	429 204,91	553 371,11	679 255,75	0,00
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	1 000 000,00	bez zmian
II.	Wydatki	0,00	0,00	1 021 700,00	bez zmian
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-21 700,00	bez zmian
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
D.	Przepływy pieniężne netto razem	429 204,91	553 371,11	657 555,75	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	529 204,91	553 371,11	657 555,75	0,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	869 417,17	869 417,17	997 768,01	0,00

the 1990s, the number of people in the UK who are aged 65 and over has increased by 1.5 million, and the number of people aged 75 and over has increased by 1.2 million (Office of National Statistics 1999). The number of people aged 65 and over is projected to increase to 6.5 million by 2011, and the number of people aged 75 and over to 4.5 million (Office of National Statistics 1999).

There is a growing awareness of the need to address the health and social care needs of older people, and a number of initiatives have been launched to address this need. The Department of Health has launched the 'Ageing Well' campaign, which aims to improve the health and social care of older people. The campaign includes a number of initiatives, such as the 'Ageing Well' website, which provides information and advice on a range of issues affecting older people, and the 'Ageing Well' helpline, which provides a free telephone service for older people and their families.

The 'Ageing Well' campaign is part of a wider effort to improve the health and social care of older people. The Department of Health has also launched a number of other initiatives, such as the 'Ageing Well' research programme, which aims to fund research into the health and social care needs of older people, and the 'Ageing Well' pilot scheme, which aims to improve the health and social care of older people in a number of pilot areas.

The 'Ageing Well' campaign is a key part of the Department of Health's strategy for improving the health and social care of older people. The campaign aims to ensure that older people are able to live well into old age, and that they are able to access the health and social care services that they need. The campaign is a key part of the Department of Health's commitment to improving the health and social care of all people in the UK.

The 'Ageing Well' campaign is a key part of the Department of Health's strategy for improving the health and social care of older people. The campaign aims to ensure that older people are able to live well into old age, and that they are able to access the health and social care services that they need. The campaign is a key part of the Department of Health's commitment to improving the health and social care of all people in the UK.

The 'Ageing Well' campaign is a key part of the Department of Health's strategy for improving the health and social care of older people. The campaign aims to ensure that older people are able to live well into old age, and that they are able to access the health and social care services that they need. The campaign is a key part of the Department of Health's commitment to improving the health and social care of all people in the UK.

The 'Ageing Well' campaign is a key part of the Department of Health's strategy for improving the health and social care of older people. The campaign aims to ensure that older people are able to live well into old age, and that they are able to access the health and social care services that they need. The campaign is a key part of the Department of Health's commitment to improving the health and social care of all people in the UK.

The 'Ageing Well' campaign is a key part of the Department of Health's strategy for improving the health and social care of older people. The campaign aims to ensure that older people are able to live well into old age, and that they are able to access the health and social care services that they need. The campaign is a key part of the Department of Health's commitment to improving the health and social care of all people in the UK.

The 'Ageing Well' campaign is a key part of the Department of Health's strategy for improving the health and social care of older people. The campaign aims to ensure that older people are able to live well into old age, and that they are able to access the health and social care services that they need. The campaign is a key part of the Department of Health's commitment to improving the health and social care of all people in the UK.