



LETUS

CAPITAL

LETUS CAPITAL S.A.

**Skonsolidowany raport kwartalny za okres
od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.**

Warszawa, 7 sierpnia 2023 r.

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje podstawowe

NAZWA	Letus Capital
FORMA PRAWNA	Spółka akcyjna
ADRES	02-001 Warszawa, Aleje Jerozolimskie 85/21
TELEFON	+48 515 999 244
E-MAIL	office@letuscap.com
STRONA INTERNETOWA	letuscap.com
NIP	634-013-51-27
REGON	003442419
KRS	0000310902

1.2. Struktura akcjonariatu

Kapitał zakładowy Letus Capital S.A. wynosi 6 360 413,20 zł (w pełni opłacony) i dzieli się na 63 604 132 (sześćdziesiąt trzy miliony sześćset cztery tysiące sto trzydzieści dwie) akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 889 000 (osiemset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
- 889 000 (osiemset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B1,
- 61 826 132 (sześćdziesiąt jeden milionów osiemset dwadzieścia sześć tysięcy sto trzydzieści dwie) akcje zwykłe na okaziciela serii C1.

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, na dzień publikacji niniejszego raportu.

Tabela 1 Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 7 sierpnia 2023 r.

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ W LICZBIE GŁOSÓW
Torus Investment sp. z o.o.	12 353 800	19,42%	12 353 800	19,42%
Alina Orcholska	7 050 084	11,08%	7 050 084	11,08%
PV Maker sp. z o.o.	6 680 270	10,5%	6 680 270	10,5%
Pozostali	37 519 978	59,00%	37 519 978	59,00%
Razem	63 604 132	100,00%	63 604 132	100,00%

1.3. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

Tabela 2 Skład Zarządu Letus Capital S.A.

IMIĘ I NAZWISKO	PEŁNIONA FUNKCJA	DATA POWOŁANIA	TERMIN UPŁYWU KADENCJI
Tomasz Andrzejczak	Prezes Zarządu	3 sierpnia 2020 r.	3 sierpnia 2025 r.

Kadencja członka zarządu trwa 5 lat, a w przypadku zarządu wieloosobowego kadencja każdego członka zarządu jest niezależna od kadencji pozostałych członków.

Tabela 3 Osoby nadzorujące Letus Capital S.A.

IMIĘ I NAZWISKO	PEŁNIONA FUNKCJA	DATA POWOŁANIA	TERMIN UPŁYWU KADENCJI
Adam Mazurek	Członek Rady Nadzorczej	31 maja 2022 r.	31 maja 2025 r.
Michał Olszewski	Członek Rady Nadzorczej	18 sierpnia 2022 r.	18 sierpnia 2025 r.
Piotr Sieczko	Członek Rady Nadzorczej	31 maja 2022 r.	31 maja 2025 r.

Tomasz Rawa	Członek Rady Nadzorczej	31 maja 2022 r.	31 maja 2025 r.
Miroslawa Nowak	Członek Rady Nadzorczej	31 maja 2022 r.	31 maja 2025 r.

1.4. Przedmiot działalności i strategia rozwoju grupy kapitałowej Emitenta

Spółka Letus Capital S.A. jest spółką holdingową i w swojej grupie kapitałowej posiada 6 podmiotów zależnych.

Zarząd Letus Capital S.A. inwestuje i rozwija projekty (działalność własna i działalność spółek zależnych) z wielu branż na różnym etapie rozwoju. Celem Emitenta jest budowa grupy kapitałowej o dużym potencjale wzrostu dzięki inwestycjom w spółki technologiczne. Emitent dokonuje również inwestycji w stabilne przedsiębiorstwa o potencjale wzrostu w celu zapewnieniu płynności finansowej dla grupy kapitałowej.

Podstawowym obszarem działalności i pierwszym filarem działalności grupy będzie rynek nieruchomości ukierunkowany na długoterminowy najem komercyjny i krótkoterminowy najem - hotele, pensjonaty. W ostatnim okresie zauważalny jest systematyczny wzrost cen najmu, zarówno w krótkoterminowym jaki i długoterminowym komercyjnym, co pozwoli osiągać w przyszłości stabilne, stale rosnące przychody. Ponadto rynek ten charakteryzuje się niewielkim ryzykiem związanym ze spadkiem cen nieruchomości, które Spółka bądź podmioty od niej zależne będą posiadały, co pozwala na budowanie stabilnej wartości całej grupy kapitałowej. Zarząd zamierza w tym zakresie nabywać nieruchomości w celu prowadzenia w nich działalności usługowej - wynajem, a także nabywać nieruchomości w celu działań deweloperskich.

Drugim filarem, który zapewnia odpowiednią dywersyfikację jest inwestowanie w nowe technologie. Rozwój tej części działalności jest inicjowany poprzez rozpoczęcie procesu patentowego systemu wyłącznika bezpieczeństwa ETOS, innowacyjnego drona IFO DRONE oraz rozpoczęcie inwestycji z zakresu fotowoltaiki.

Trzecim filarem, który ma zapewnić stałe przychody i ograniczenie kosztów jest inwestowanie w spółki usługowe charakteryzujące się brakiem konieczności ponoszenia znacznych nakładów na ich działalność, a z usług, których będą korzystać również podmioty z grupy kapitałowej co zapewni efekt synergii i ograniczania kosztów dla Spółki i podmiotów z grupy kapitałowej.

Czwartym filarem strategii grupy kapitałowej jest inwestycja w branże perspektywiczne.

Założeniem Zarządu Spółki jest prowadzenie działalności samodzielnie jak i w formie spółek celowych (nowo utworzonych bądź nabywania pakietów kontrolnych w spółkach posiadających atrakcyjne nieruchomości). To znacząco ułatwia procedurę zakupu nieruchomości, a także nie wymaga wprowadzania zmian we własności danej nieruchomości. Polityka nowej strategii będzie polegać również na zakupie pakietów udziałów większościowych w istniejących przedsiębiorstwach, które będą działać w perspektywicznych branżach mogących zapewnić stały wzrost przychodów i zysków grupy kapitałowej tworzonej przez Spółkę. W sytuacji podjęcia decyzji przez Spółkę o rozpoczęciu działalności w nowych branżach, Zarząd nie wyklucza zakupów mniejszej ilości udziałów, lecz wyłącznie z możliwością zwiększenia zaangażowania, po weryfikacji, że dana działalność będzie mogła osiągnąć założony próg rentowności przychodów. Całość Grupy Kapitałowej Spółki ma prezentować wspólną wartość, gdzie podmiotem nadrzędnym jest LETUS CAPITAL S.A., a spółki zależne stanowią zdywersyfikowane stałe źródła przychodów i zysku. Celem nowej strategii Zarządu jest osiągnięcie stałego przychodu i zysku Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

1.5. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 7 sierpnia 2023 r. zatrudnienie w Letus Capital S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło pół etatu. Spółka działa na zasadzie outsourcingu.

2. GRUPA KAPITAŁOWA

2.1. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Na dzień 7 sierpnia 2023 r. w skład Grupy Kapitałowej wchodziła Spółka Letus Capital S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące spółki:

- 1) CASA sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym,
- 2) CASAS sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym,
- 3) DAVINCI sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym,
- 4) iTechnologie Games sp. z o.o. - 90% udziału w kapitale zakładowym,
- 5) Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. - 70,55% udziału w kapitale zakładowym,
- 6) ETOS sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym

NAZWA FIRMY	CASA
FORMA PRAWNA	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000690055
REGON, NIP	367978804, 956-232-66-16
SIEDZIBA	Toruń
ADRES	ul. Podmurna 14, 87-100 Toruń
email	casa-office@protonmail.com
DATA POWOŁANIA SPÓŁKI	19.07.2017
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	1 062 000 PLN
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	100%
ZARZĄD	Alina Orcholska - Prezes Zarządu
METODA KONSOLIDACJI	pełna
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz wynajem nieruchomości. Spółka jest właścicielem nieruchomości o pow. 188 m ² w Toruniu przy ul. Podmurnej. Budynek użytkowy zlokalizowany jest na terenie zespołu staromiejskiego, przeznaczony do wynajmu komercyjnego.

NAZWA FIRMY	CASAS
FORMA PRAWNA	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000690588
REGON, NIP	367994418, 956-232-66-22
SIEDZIBA	Toruń
ADRES	ul. Podmurna 14, 87-100 Toruń
EMAIL	casas-office@protonmail.com
DATA POWOŁANIA SPÓŁKI	19.07.2017
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	307 500 PLN
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	100%
ZARZĄD	Alina Orcholska - Prezes Zarządu
METODA KONSOLIDACJI	pełna
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków. Spółka jest właścicielem 7 niezabudowanych działek gruntowych o pow. 1000-1438 m ² , ok. 8 km od Torunia. Działki znajdują się na obszarze o funkcji pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne. Spółka otrzymała pozwolenie na budowę.

NAZWA FIRMY	DAVINCI
FORMA PRAWNA	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000677435
REGON, NIP	367271329, 879-269-20-63
SIEDZIBA	Czernikowo
ADRES	ul. Toruńska 22, 87-640 Czernikowo

STRONA WWW	hoteldavinci.pl
DATA POWOŁANIA SPÓŁKI	05.04.2017
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	505 000 PLN
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	100%
ZARZĄD	brak
METODA KONSOLIDACJI	pełna
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Hotele i podobne obiekty zakwaterowania. Spółka jest właścicielem nieruchomości hotelowej z restauracją. Hotel dysponuje 9 pokojami na 27 osób, restauracją na ponad 200 gości, pełne zaplecze gastronomiczne, dwie sale konferencyjne, ogródek letni i parking na 50 samochodów. Rezygnacja Pana Bartosza Zająca dotychczasowego prezesa zarządu została przyjęta 7.12.2022 roku, Emitent powziął działania do powołania nowego Prezesa Zarządu

NAZWA FIRMY	ITECHNOLOGIE GAMES
FORMA PRAWNA	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000695964
REGON, NIP	368333647, 521-379-54-28
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Obrzeźna 5, 02-691 Warszawa
STRONA WWW	brak
DATA POWOŁANIA SPÓŁKI	14.07.2017
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	200 000 PLN
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	90%
ZARZĄD	Piotr Niedzielski - Prezes Zarządu od 30.09.2021
METODA KONSOLIDACJI	pełna
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Aktualnie spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. W przeszłości spółka stworzyła jedną grę, która nie weszła do sprzedaży.

NAZWA FIRMY	PRZEDSIĘBIORSTWO USŁUGOWO-HANDLOWE „NAFTA-TRANS”
FORMA PRAWNA	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000126118
REGON, NIP	572081455, 764-237-71-12
SIEDZIBA	Piła
ADRES	ul. Przemysłowa 23, 64-920 Piła
STRONA WWW	www.nafta-trans.pl
DATA POWOŁANIA SPÓŁKI	16.07.2002
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	2 247 000 PLN
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	70,55%, 2 863 udziały
ZARZĄD	Piotr Zakrzewski - Prezes Zarządu*
METODA KONSOLIDACJI	Pełna** - zgodnie z ustawą o rachunkowości
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Do I kwartału 2023 r. przedmiotem działalności był transport drogowy towarów i usługi dźwigowe. Zarząd Emitenta planuje przeprowadzić reorganizację działalności Nafta Trans sp. z o.o.

**W KRS spółki PUH „Nafta-trans” sp. z o.o. jako Prezes Zarządu widnieje Pan Tymoteusz Olszewski. Rada Nadzorcza spółki w dniu 22 lipca 2021 r. odwołała Pana Tymoteusza Olszewskiego i powołała Pana Piotra Niedzielskiego na nowego Prezesa Zarządu. W dniu 28.02.2022 Rada Nadzorcza odwołała Pana Piotra Niedzielskiego ze stanowiska Prezesa Zarządu i powołała na to miejsce Pana Piotra Zakrzewskiego. Spółka nie zgłosiła jeszcze zmiany do KRS.*

NAZWA FIRMY	ETOS
FORMA PRAWNA	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
KRS	0000676707
REGON, NIP	367236037, 701-068-77-75
SIEDZIBA	Toruń
ADRES	ul. Łazienna 24/6A, 87-100 Toruń
STRONA WWW	brak
DATA POWOŁANIA SPÓŁKI	07.04.2017
KAPITAŁ ZAKŁADOWY	50 000 PLN
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	100%*
ZARZĄD	Piotr Niedzielski - Prezes Zarządu od 30.09.2021
METODA KONSOLIDACJI	Pełna
PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Aktualnie spółka nie prowadzi działalności, w przyszłości działalność spółki ma być związana z nowymi technologiami.

- 2.2. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych - wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze wszystkimi jednostkami zależnymi.

- 2.3. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych - wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe ze wszystkimi jednostkami zależnymi.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. Jednostkowy bilans

AKTYWA		Na dzień	Na dzień
		30.06.2023	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 732 770,00	9 937 270,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	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	9 732 770,00	9 937 270,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	9 732 770,00	9 937 270,00
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	232 975,41	591 010,47
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	133 742,30	524 535,12
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	133 742,30	524 535,12
III.	Inwestycje krótkoterminowe	29 952,13	24 391,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 952,13	22 000,55
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	2 390,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	69 280,98	42 084,05
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	9 965 745,41	10 528 280,47

P A S Y W A		Na dzień	Na dzień
		30.06.2023	30.06.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	9 563 582,55	9 058 785,70
I.	Kapitał podstawowy	6 360 413,20	6 360 413,20
II.	Kapitał zapasowy	5 247 891,89	5 247 891,89
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	691 506,60	691 506,60
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 719 216,61	-3 078 485,50
VI.	Zysk (strata) netto	-17 012,53	-162 540,49
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	402 162,86	1 469 494,77
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	251 533,44	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	73 987,19	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	177 546,25	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	150 629,42	1 469 494,77
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	150 629,42	1 469 494,77
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	9 965 745,41	10 528 280,47

3.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2022 – 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	38 390,00	85 996,91	38 390,00	85 996,91
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 390,00	85 996,91	0	0
2.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
3.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	38 390,00	85 996,91
B.	Koszty działalności operacyjnej	71 332,27	99 963,64	132 430,23	234 680,49
1.	Amortyzacja	0	0	0	0
2.	Zużycie materiałów i energii	0	427,98	351,89	913,14
3.	Usługi obce	58 058,29	79 611,67	121 851,86	192 889,13

	4.	Podatki i opłaty	6 464,00	6 464,00	0,00	0,00
	5.	Wynagrodzenia	5 235,00	10 230,00	4 421,76	8 936,76
	6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	943,89	1 844,51	863,04	1 787,73
	7.	Pozostałe koszty rodzajowe	631,09	1 385,48	4 941,68	30 153,73
	8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.		Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-32 942,27	-13 966,73	-99 340,23	-162 540,49
D.		Pozostałe przychody operacyjne	1,70	3,29	0	0
	1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
	2.	Dotacje	0	0	0	0
	3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
	4.	Inne przychody operacyjne	1,70	3,29	0	0
E.		Pozostałe koszty operacyjne	385,03	387,09	0	0
	1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
	2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
	3.	Inne koszty operacyjne	385,03	387,09	0	0
F.		Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-33 325,60	-14 350,53	-99 340,23	-162 540,49
G.		Przychody finansowe	0	0	0	0
	1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
	2.	Odsetki	0	0	0	0
	3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
	4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
	5.	Inne	0	0	0	0
H.		Koszty finansowe	2 662,00	2 662,00	0	0
	1.	Odsetki	0	0	0	0
	2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
	3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
	4.	Inne	2 662,00	2 662,00	0	0
I.		Zysk/Strata brutto	-35 987,60	-17 012,53	-99 340,23	-162 540,49
J.		Podatek dochodowy	0	0	0	0
K.		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	0
L.		Zysk/Strata netto	-35 987,60	-17 012,53	-99 340,23	-162 540,49

3.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2022 – 30.06.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-35 987,60	-17 012,53	-99 340,23	-162 540,49
II.	Korekty razem	38 174,18	19 010,81	97 121,02	160 582,12
	1. Amortyzacja	0	0	0	0
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
	5. Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
	6. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
	7. Zmiana stanu należności	-1 742,00	5 225,70	66 280,20	95 884,72
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39 081,17	69 203,67	133 346,43	189 031,85
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 509,01	-30 125,98	0	2 929,05
	10. Inne korekty	-10 674,00	-25 292,58	-102 505,61	-127 263,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 186,58	1 998,28	-2 219,21	-1 958,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
	3. Z aktywów finansowych	0	0	0	0
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	0	0	0
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
	3. Na aktywa finansowe	0	0	0	0
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
	2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	0	0	0	0

1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8.	Odsetki	0	0	0	0
9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
D.	Przepływy pieniężne netto razem	2 186,58	1 998,28	-2 219,21	-1 958,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 186,58	1 998,28	-2 219,21	-1 958,37
F.	Środki pieniężne na początek okresu	25 099,44	25 287,74	22 919,76	22 658,92
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	27 289,02	27 286,02	20 700,55	20 700,55

3.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2022 – 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 599 570,15	9 580 595,08	9 158 125,93	9 221 326,19
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 599 570,15	9 580 595,08	9 158 125,93	9 221 326,19
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 360 412,20	6 360 412,20	6 360 412,20	6 360 412,20
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 360 412,20	6 360 412,20	6 360 412,20	6 360 412,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 257 891,89	5 257 891,89	5 257 891,89	5 257 891,89
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 257 891,89	5 257 891,89	5 257 891,89	5 257 891,89
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	691 506,60	691 506,60	691 506,60	691 506,60

4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	691 506,60	691 506,60	691 506,60	691 506,60
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 700 241,54	-2 719 216,61	-1 476 881,74	-3 078 485,50
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 700 241,54	-2 719 216,61	-1 476 881,74	-3 078 485,50
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 700 241,54	-2 719 216,61	-1 476 881,74	-3 078 485,50
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 700 241,54	-2 719 216,61	-1 476 881,74	-3 078 485,50
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 700 241,54	-2 719 216,61	-1 476 881,74	-3 078 485,50
6.	Wynik netto	-35 987,60	-17 012,53	-99 340,23	-162 540,49
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 563 582,55	9 563 582,55	9 058 785,70	9 058 785,70
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 563 582,55	9 563 582,55	9 058 785,70	9 058 785,70

3.5. Skonsolidowany bilans

AKTYWA		Na dzień	Na dzień
		30.06.2023	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 181 011,06	4 748 332,34
I.	Wartości niematerialne i prawne	57 000,00	66 500,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	57 000,00	66 500,00
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	1 700 000,00	2 987 232,34
1.	Środki trwałe	1 700 000,00	2 987 232,34
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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	2 424 011,06	1 694 600,00

1.	Nieruchomości	687 050,09	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 736 960,97	1 694 600,00
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	2 098 353,16	9 406 474,87
I.	Zapasy	557 500,00	273 780,69
1.	Materiały	302 500,00	255 000,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	255 000,00	18 780,69
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	352 240,32	8 775 683,28
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	352 240,32	8 775 683,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 007 806,79	314 926,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 007 806,79	314 926,85
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	180 806,05	42 084,05
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		6 279 364,22	14 154 807,21

P A S Y W A		Na dzień	Na dzień
		30.06.2023	30.06.2022
A.	KAPITAŁ WŁASNY	10 374 046,01	14 716 755,65
I.	Kapitał podstawowy	6 360 413,20	6 360 413,20
II.	Kapitał zapasowy	5 247 891,89	5 247 891,89
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	3 780 254,42	3 780 254,42
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 106 963,65	-699 828,45
VII.	Zysk (strata) netto	92 450,15	28 024,59
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	681 741,50	707 741,50
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-6 229 750,91	-4 754 768,53
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 453 327,62	3 485 078,59
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	810 552,29	688 864,87
1.	Wobec Jednostek powiązanych	73 987,19	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	736 565,10	0,00

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	531 250,26	2 684 688,65
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	531 250,26	2 684 688,65
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		6 279 364,22	14 154 807,21

3.6. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2022 – 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	246 489,61	488 996,62	755 124,08	1 388 734,09
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	246 489,61	488 996,62	0	0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	755 124,08	1 388 734,09
B.	Koszty działalności operacyjnej	218 046,27	435 754,55	662 515,70	1 424 102,57
I.	Amortyzacja	38 924,98	77 849,98	29 856,12	59 712,24
II.	Zużycie materiałów i energii	17 193,48	27 589,30	257 000,92	531 897,75
III.	Usługi obce	113 523,65	230 863,86	222 344,14	381 941,96
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	7 742,00	7 742,00	0	0
V.	Wynagrodzenia	25 139,71	56 200,63	121 816,04	320 290,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 884,51	20 043,42	11 446,50	68 890,01
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 637,94	15 465,36	20 051,98	61 370,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	28 443,34	53 242,07	92 608,38	-35 368,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,7	42 792,71	74 249,55	90 509,71
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	42 792,71	0	0
II.	Dotacje	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV.	Inne przychody operacyjne	1,70	3,29	74 249,55	90 509,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	385,03	1 665,09	0	1 169,92
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	385,03	1 665,09	0	1 169,92
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	28 060,01	94 369,69	166 857,93	53 971,31

G.	Przychody finansowe	0	0	0	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	0	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	2 672,46	3 929,46	4 346,57	7 949,51
I.	Odsetki	0	0	0	0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Inne	2 672,46	3 929,46	4 346,57	7 949,51
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	25 387,55	90 440,23	162 511,36	46 021,80
K.	Odpis wartości firmy	0	0	0	0
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0	0	0
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0	0	0
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0	0	0
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0	0	0
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
N.	Zysk (strata) brutto	25 387,55	90 440,23	162 511,36	46 021,80
O.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
R.	Zyski (straty) mniejszości	-139,99	-2 009,92	24 395,23	18 001,33
S.	Zysk (strata) netto	25 527,54	92 450,15	138 116,13	28 020,47

3.7. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2022 – 30.06.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	25 527,54	92 450,15	138 116,13	28 020,47
II.	Korekty razem	67 131,64	13 465,04	-475 925,95	-406 853,13
1.	Amortyzacja	38 924,98	77 849,98	0	0
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	0	0	139,20	278,40
7.	Zmiana stanu należności	-38 824,91	-71 540,09	230 995,55	168 183,75

	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	82 436,55	143 470,18	1 259 741,80	282 403,02
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 509,01	-30 125,98	0	2 929,05
	10.	Inne korekty	-26 913,99	-106 189,05	-1 966 802,50	-860 647,35
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	92 659,18	105 915,19	-337 805,70	-383 828,54
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
	I.	Wpływy	0	0	0	0
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
	3.	Z aktywów finansowych	0	0	0	0
	4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
	II.	Wydatki	0	0	0	0
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
	3.	Na aktywa finansowe	0	0	0	0
	4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
C.		Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
	I.	Wpływy	0	0	0	0
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
	2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
	II.	Wydatki	0	0	0	0
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
	3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
	8.	Odsetki	0	0	0	0
	9.	Inne wydatki finansowe	0	0	0	0

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
D.	Przepływy pieniężne netto razem	92 659,18	105 915,19	-337 805,70	-383 828,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	92 659,18	105 915,19	-337 805,70	-383 828,54
F.	Środki pieniężne na początek okresu	825 027,50	811 771,49	651 432,55	697 455,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	917 686,68	917 686,68	313 626,85	313 626,85

3.8. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	01.04.2023 – 30.06.2023	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2022 – 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 348 518,47	10 286 499,53	14 688 731,06	14 578 635,40
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 348 518,47	10 286 499,53	14 688 731,06	14 578 635,40
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	0	0	0
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	5 247 891,89	5 247 891,89	5 247 891,89	5 247 891,89
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 247 891,89	5 247 891,89	5 247 891,89	5 247 891,89
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 780 254,42	3 780 254,42	3 780 254,42	3 780 254,42
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 780 254,42	3 780 254,42	3 780 254,42	3 780 254,42
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 106 963,65	-5 106 963,65	-699 928,45	-699 928,45
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 106 963,65	5 106 963,65	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 106 963,65	5 106 963,65	-699 928,45	-699 928,45
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 106 963,65	5 106 963,65	-699 928,45	-699 928,45
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 040 041,04	-5 106 963,65	-699 928,45	-699 928,45
6.	Wynik netto	25 527,54	92 450,15	138 120,25	28 024,59
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 374 046,01	10 374 046,01	10 669 728,62	10 669 728,62
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 374 046,01	10 374 046,01	10 669 728,62	10 669 728,62

3.9. 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 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 użytkowania.

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 nieprzekraczającym 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 niezakończonych usług wykonywanych 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 niezakończonych usług, 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 niewniesione 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.

4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Działalność operacyjna w ramach grupy kapitałowej prowadzona jest przez spółki zależne. Wyniki finansowe przedstawione niniejszym raportem są wynikami skonsolidowanymi ze wszystkim spółkami zależnymi. Spółka PUH Nafta Trans sp. z o.o. w II kwartale 2023 r. nie prowadziła działalności operacyjnej, co jest konsekwencją wypowiedzenia przez PKO Leasing S.A. umowy leasingu na samojezdny dźwig teleskopowy AT Liebherr LTM. Dźwig teleskopowy był wykorzystywany przy realizacji kontraktów budowlanych, które odpowiadały za przychody z działalności operacyjnej Spółki zależnej. Zarząd Emitenta wspólnie z radą nadzorczą Nafta Tras sp. z o.o. jest w trakcie analizy sytuacji w spółce zależnej Nafta Trans sp. z o.o. Planowana jest reorganizacja obejmująca powołanie nowego zarządu, ustalenie nowej strategii działania tego podmiotu, w tym analiza ponownego uruchomienia wcześniejszej działalności operacyjnej na rynku budowlanym. Druga spółka stanowiąca istotne aktywne Emitenta - DaVinci Sp. z o.o. osiągnęła przychody w drugim kwartale 2023 r. w wysokości 190.774,61 zł oraz osiągnęła zysk w drugim kwartale w wysokości 72.438,49 zł.

Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży za drugi kwartał 2023 roku wyniosły 246.489,61 zł w porównaniu do 755.124,08 zł przychodów w analogicznym okresie roku 2022. Skonsolidowany zysk netto za drugi kwartał wyniósł 25.527,54 zł w porównaniu do zysku wykazanego w analogicznym okresie roku 2022 w wysokości 138.116,13 zł. Zaprzestanie prowadzenia działalności operacyjnej w II kwartale 2023 r. przez Nafta Trans sp. z o.o. jest przyczyną spadku skonsolidowanych przychodów w II kwartale 2023 r. w porównaniu do II kwartału 2022 r.

Ponadto Emitent podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość należności w Nafta Trans sp. z o.o. Odpis został dokonany w związku z trwającym audytem skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022 r. Łączna wartość odpisanych należności Nafta Trans sp. z o.o. wynosi 6.932.925,22 zł. Na odpisane należności składały się:

- nieuregulowane należności handlowe z 2020 r. Ł. Wrzesiński na kwotę 195.475,30 PLN;
- nieuregulowane należności handlowe od pozostałych odbiorców z lat wcześniejszych w wysokości 1.446.772,92 zł;
- nieuregulowana należność od Todos sp. z o.o. tytułem zbycia 200 udziałów spółki Generator MEW sp. z o.o. na podstawie umowy z dnia 30.12.2020 r. termin płatności do 31.12.2021 r. o wartość należności 1.000.000;
- nieuregulowana należność od Todos sp. z o.o. za zbycie 40 udziałów PV Maker sp. z o.o. za kwotę 2.850.000 zł na podstawie umowy z dnia 28.01.2020 r. z terminem płatności do 30.04.2020 r.;
- należności z tytułu braku zwrotu zaliczki przez Todos sp. z o.o. na kwotę 1.440.677 zł na podstawie umowy nabycia akcji lub udziałów z 2020 r.

Wyżej opisane odpisy miały wpływ na skonsolidowany bilans w aktywach w pozycję B.3 gdzie na koniec II kwartału 2023 raportowane jest 352 240,32 zł w porównaniu do 8 775 683,28 zł prezentowanego na dzień 30 czerwca 2022 r., co oznacza spadek należności od pozostałych jednostek o kwotę 8.423.442,95 zł.

Jednostkowe przychody netto ze sprzedaży za drugi kwartał 2023 roku wyniosły 38.390,00 zł w porównaniu do 33.090,00 zł przychodów w analogicznym okresie roku 2022. Jednostkowa strata za drugi kwartał wyniosła 35.987,60 zł w porównaniu do straty wykazanej z analogiczny okres roku 2022 w wysokości - 99.340,23 zł.

Emitent dokonał odpisów wartości udziałów spółek zależnych iTechnologie Games sp. z o.o. oraz Etos sp. z o.o., obecnie wycena wartości tych udziałów wynosi 0 zł, poprzednio łączna wartość wynosiła 230 000 zł. Powyższe jest jedną przyczyną spadku wartości pozycji A.IV inwestycje długoterminowe z 9 937 270,00 zł na koniec II kwartału 2022 r. do 9 732 770,00 zł na koniec III kwartału 2023 r.

Istotnym projektem Emitenta jest IFO DRONE. Emitent w 31 lipca 2023 r. zakończył emisję tokenów IFO, z której to planował zdobyć środki na rozwój prototypu drona IFO. Zgodnie z treścią komunikatu ESPI 10/2023 z dnia 1 sierpnia 2023 wyżej wymieniona emisja tokenów nie doszła do skutku. Emitent będzie kontynuował prace rozwojowe nad dronem IFO ze środków własnych. Jednak ze względu na znaczne potrzeby kapitałowe związane z rozwojem i komercjalizacją projektu IFO to harmonogram prac

może się znacznie wydłużyć. Dlatego też w celu przyspieszenia prac nad projektem Emitent będzie poszukiwał dodatkowego finansowania.

Emitent zawarł umowy na dzierżawę gruntów pod trzy projekty farm fotowoltaicznych. Inwestycje są na etapie przygotowań formalnych. W II kwartale 2023 r. nie nastąpił istotny postęp w realizacji trzech wymienionych poniżej inwestycji:

1. Farma Dzikowo o mocy 3 MW
 - operat środowiskowy w opracowaniu
2. Chrostkowo-1 o mocy 2 MW
 - operat środowiskowy w opracowaniu
3. Daszyna-1 o mocy 2 MW
 - projekt zawieszony - oczekuje na uwarunkowania środowiskowe

Ponadto Emitent wydzierżawił 50 Ha na terenie gminy Żuromin w celu realizacji projektu biogazowni. Niniejsza inwestycja jest na etapie formalnych przygotowań, w okresie II kwartału 2023 r. nie nastąpił istotny postęp w realizacji tej inwestycji.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

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

Emitent w II kwartale 2023 r. miał otwarte dwa innowacyjne projekty:

- Projekt ETOS,
- Projekt IFO Drone

Prace nad komercjalizacją systemu wyłącznika bezpieczeństwa ETOS są zawieszone. Niemniej w dniu 29 czerwca 2023 roku Emitent otrzymał informację o wydaniu przez Europejski Urząd Patentowy prawomocnej decyzji o udzieleniu patentu europejskiego na rzecz wynalazcy patentu ETOS Pana Tymoteusza Olszewskiego na zgłoszenie wynalazku ETOS pod tytułem „Method and system for safeguarding electrical devices”. W ciągu trzech miesięcy od publikacji patentu nastąpi walidacja patentu europejskiego w wybranych krajach objętych patentem EP lub emitent opublikuje patent w systemie jednolitym bez walidacji w poszczególnych krajach Europy, dodatkowo patent zostanie zwalidowany w Polsce. Dalsze prace nad projektem są związane z pozyskaniem finansowania, ze środków dotacji europejskich. Emitent planuje w III kwartale 2023 r. nabyć patent ETOS od Pana Tymoteusza Olszewskiego.

W dniu 17 lutego 2023 r. Emitent zawarł umowę przeniesienia praw własności do wynalazku dron IFO. Zgodnie z treścią Umowy Wynalazcy przenieśli na Spółkę (dalej: Strony) udział wynoszący 1% w prawie własności wynalazku. Cena za nabycie udziału w prawie własności wynalazku będzie wynosiła 1% wartości wynalazku od określonej przez biegłego rzeczoznawcę wyceny. Spółka jest również zobowiązana do ponoszenia kosztów ochrony prawnej wynalazku (opłat okresowych). Zawarcie niniejszej Umowy oznacza, że dysponowanie w przyszłości patentem na Wynalazek będzie wymagało zgody wszystkich współwłaścicieli patentu, w tym Emitenta. Emitent informuje, że komercjalizacja Wynalazku nastąpi na podstawie odrębnej umowy, którą Strony planują zawrzeć w przyszłości.

Obecny prototyp drona IFO potrafi wznieść się w powietrze. Po pierwszym locie zidentyfikowano, że prototyp ten wymaga dalszych prac, ponieważ obecna charakterystyka lotu drona IFO nie spełnia jeszcze wszystkich założeń. W drugim kwartale 2023 r. prace rozwojowe mające poprawić charakterystykę lotu były kontynuowane. Kluczowymi innowacjami drona IFO mają być:

- I. całkowita stabilność pozioma lotu,
- II. brak konieczności wymogu licencji na pilotowanie drona IFO,
- III. możliwość uniesienia ładunku o masie swojej wagi (prototyp waży 12 kg i może unieść 12 kg ładunku),
- IV. cały ładunek schowany jest w środku drona, w przestrzeni ładunkowej,
- V. dwa przeciwbieżne wirniki nie wystają ponad obrys drona IFO przez co zwiększają bezpieczeństwo lotu,

- VI. zmiana kierunku lotu odbywa się przy całkowitej stabilności poziomej, dzięki temu dron IFO nie potrzebuje tak długiej drogi do manewru skrętu w porównaniu do istniejących maszyn latających,
- VII. energooszczędność,
- VIII. bezpieczeństwo dla ludzi na ziemi,
- IX. znacznie bardziej cichy lot w porównaniu do istniejących dronów.

7. 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. Cała nieruchomość została wynajęta.
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 punktu 3 harmonogramu realizacji Strategii Spółki	Prowadzona jest pilotażowa inwestycja na jednej działce. Został wybrany projekt oraz przeprowadzona jego adaptacja. Otrzymano pozwolenie na budowę. Podpisano umowę przyłączeniową z dostawcą energii elektrycznej. Aktualnie spółka CASAS Sp. z o.o. gromadzi środki na realizację pilotażowej inwestycji. W roku 2022 została rozpoczęta budowa pierwszego domu na aktualne pozwolenie na budowę, koniec budowy przewidziany jest na 2026 rok.
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. Aktualnie spółka nie prowadzi działalności operacyjnej. Poprzez znaczny spadek wyceny kryptowalut działalność ta zostaje wygaszana.
6	2017-2018	Rozpoczęcie działalności w branżach perspektywicznych	Zakup kontrolnego pakietu udziałów Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. Trwa reorganizacja działalności operacyjnej Spółki.
8	Od 2018	Zakup kolejnych obiektów pod najem komercyjny długoterminowy Zakup kolejnych obiektów pod najem krótkoterminowy Działania deweloperskie Rozwój działalności w branżach perspektywicznych	Zadania w realizacji w powiązaniu z wymienionymi wyżej.

the 1990s, the number of people in the UK who are employed in the public sector has increased by 1.5 million (from 2.5 million in 1980 to 4 million in 1999). The public sector has also become an important employer of people with disabilities, with 1.5 million people with disabilities employed in the public sector in 1999 (1.2 million in 1980).

There is a growing awareness of the need to improve the employment opportunities for people with disabilities. The UK Government has set a target of 7% of the public sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the private sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the public sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the private sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the public sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the private sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the public sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the private sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the public sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.

The UK Government has also set a target of 10% of the private sector workforce to be made up of people with disabilities by 2005. This target is based on the fact that 10% of the population have a disability.