

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2022 ROK

I. METODY WYCENY STOSOWANE W JEDNOSTCE.

1. 1. Stosowane metody wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione według cen zakupu
- środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. amortyzuje się liniowo
- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł. amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe
- przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okresy według rozporządzenia Ministra Finansów

1. 2. LETUS CAPITAL S.A. Spółka została zarejestrowana z dniem 01.08.2008r. w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000310902.

1.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w bilansie i rachunku zysków i strat - **nie wystąpiły**

1.4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrotowego - **nie wystąpiły**

II. Informacja dodatkowa do Bilansu- dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu

2.1. Na wartość majątku trwałego o wartości bilansowej 9.732.770,00 PLN składają się:

- a) środki trwałe — środki transportu o wartości 0,00 PLN
- b) inne środki trwałe o wartości 0,00 PLN
- c) udziały oraz akcje:

w związku z testem na utratę wartości aktywów, spółka dokonała odpisu niektórych aktywów zestawienie poniżej:

nazwa spółki	wartość na 31.12.21	Zakup udziałów w dniu 30.09.22	wartość odpisu	wartość na 31.12.22
ETOS	24.500,00 PLN	25.500,00 PLN	50.000,00 PLN	0,00 PLN
CASAS spółka z o.o.	483.000,00 PLN	-	-	483.000,00 PLN
CAS spółka z o.o.	1.050.000,00 PLN	-	-	1.050.000,00 PLN
PUH Nafta-Trans sp. z o.o.	3.249.770,00 PLN	-	-	3.249.770,00 PLN
DA VINCI sp. z o.o.	4.950.000,00 PLN	-	-	4.950.000,00 PLN
Itechnologie Games sp. z o.o.	180.000,00 PLN	-	180.000,00 PLN	0,00 PLN

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - **nie występują**

2.3. Wartość nieamortyzowanych (umarzanych) środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego - **nie występują**

2.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - **nie występują**

2.5. Przychody z działalności ze sprzedaży w 2022 r. wyniosły **135.290,00** PLN,

2.6. Stan i zmiany w kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych — **nie było zmian.**

2.7. Podział zysku lub pokrycie straty za rok obrotowy — **walne zgromadzenie akcjonariuszy podejmie uchwałę o przeznaczeniu zysku**

2.8. Informacje o stanie rezerw - **brak**

2.9. Podział zobowiązań.

a) pożyczka z terminem spłaty na dzień 31.12.2023 243.726,44 PLN

b) pożyczka od podmiotu powiązanego z terminem spłaty na dzień 31.12.2024 58.287,19 PLN

Na zobowiązania krótkoterminowe w 2022 r. składają się:

a) z tytułu dostawy i usług 54.574,92 PLN

b) z kredyty i pożyczki 0,00 PLN

c) z tytułu wynagrodzeń 1.355,18 PLN

d) z tytułu ceł i ubezpieczeń społecznych 1.215,46 PLN

e) inne — 0,00 PLN

2.10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie: 39.155 PLN

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów: 0,00 PLN

2.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - **nie występują.**

2.12. Zobowiązania warunkowe - **brak zobowiązań warunkowych**

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży według rodzajów działalności, zasięgu terytorialnego.

Przychody ze sprzedaży: krajowa

usług 135.290,00PLN

towarów 0,00 PLN

razem: 135.290,00 PLN

3.2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne - **brak** nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

3.3. Odpisy aktualizacyjne — w kwocie 230.000,00 PLN

3.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności - **nie wystąpiła w/w działalność.**

3.5. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Pozycja	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
-----	---------	-----------------------	-----------------------

I.	Zysk brutto	359.268,89	-1.601.603,76
II.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	230.000,00	1.563.960
1.	Niewypłacone wynagrodzenia		
2.	Reprezentacja		
3.	Nieopłacone składki ZUS i PIT-4		
4.	Odsetki karne budżetowe		84,00
5.	Różnice kursowe niezrealizowane		
6.	VAT NSKUP		
7.	Inne koszty NSKUP		
8.	Koszty pokryte dotacją		
9.	Odsetki naliczone niezrealizowane		
10.	Odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów	230.000,00	
III.	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
IV.	Przychody niestanowiące dochodu do opodatkowania	511.700,00	
1.	Różnice trwałe		
a)	Pozostałe		
V.	Dochód do opodatkowania	96.194,32	

3.6. Koszty według rodzaju poniesionych w roku 2022

1. Usługi obce: 292.413,87 PLN
2. Podatki i opłaty: 0,00 PLN
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia: 21316,32 PLN
4. Wartość sprzedanych towarów i materiałów: 0,00 PLN
5. Amortyzacja: 0,00 PLN
6. Zużycie materiałów i energii: 303,33 PLN
7. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia: 0,00 PLN
8. Pozostałe koszty rodzajowe: 11,70 PLN

OGÓŁEM: 314.045,22

3.7. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby – występują koszty związane z postępowaniem patentowym w wysokości: 0,00 PLN

3.8. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego (rezerwy na podatek dochodowy) - Rezerwy na podatek dochodowy nie są tworzone.

4. Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego wynosi: 9.000 PLN + 23% podatku VAT, innych usług niż badanie sprawozdań finansowych biegli nie świadczyli.

5. Środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT:0,00 PLN

6. Przeciętne zatrudnienie w badanym okresie wynosiło ½ etatu.

7. Zarząd nie pobierał wynagrodzenia z tytułu nominowania, nie udzielał pożyczek spółce, ma podpisaną umowę na świadczenie usług menadżerskich, umowa opiewa na kwotę 5.000 PLN plus 23% podatku VAT, Spółka nie udzielała Zarządowi pożyczek oraz żadnych innych świadczeń.

8. Zestawienie zmian w kapitałach:

a) Kapitał własny wynosi na dzień 31.12.2022 wynosi 9.580.595,08 PLN zwiększył się o kwotę 359.268,89 PLN w stosunku do wielkości kapitału własnego na dzień 31.12.2021 który wynosił 9.221.236,19 PLN.

b) Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2022 wynosi 6.360.413,20 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021 który wynosił 6.360.413,20 PLN.

c) Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2022 wynosi 5.247.891,89 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału zapasowego na dzień 31.12.2021 który wynosił 5.247.891,89 PLN.

d) Kapitał rezerwowy na dzień 31.12.2022 wynosi 691.506,60 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2021 który wynosił 691.506,60 PLN

e) skumulowana strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 wynosi 3.078.485,50 PLN strata z lat ubiegłych zwiększyła się o kwotę straty w wysokości 1.601.603,76 PLN poniesionej w roku 2021, skumulowana strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2021 wynosiła 1.476.881,74 PLN.

f) Wynik finansowy w roku 2022 wynosi 359.268,89 PLN, jest wyższy od wyniku osiągniętego przez spółkę w roku 2021, w roku 2021 spółka poniosła stratę w wysokości 1.601.603,76 PLN.

9. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z wpływem wojny w Ukrainie oraz sytuacją z wpływem COVID-19 na działalność Spółki.