

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2024 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 2.153.500,15 PLN składają się:

- środkami trwałe — środki transportu o wartości na dzień 31.12.2024 0,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2023 0,00 PLN
- inne środki trwałe o wartości na dzień 31.12.2024 0,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2023 0,00 PLN
- inne wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2024 wartość 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2023 0,00 PLN,
- budynki lokale na dzień 31.12.2024 wartość 1.625.000,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2023 1.675.000,00 PLN
- grunty wartość na dzień 31.12.2024 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2023 0,00 PLN,
- udziały i akcje wartość na dzień 31.12.2024 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2023 1.711.960,97 PLN
- udzielone pożyczki do jednostek powiązanych wartość na dzień 31.12.2024 PLN 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2023 0,00 PLN.
- nieruchomości na dzień 31.12.2024 wartość 528.500,15 PLN, wartość na dzień 31.12.2023 634.200,11 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. Skonsolidowane Przychody z działalności ze sprzedaży w 2024 r. wyniosły 246.579,25 PLN, natomiast w roku 2023 skonsolidowane przychody wynosiły 553.895,84 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 pokryciu straty .**

2.8. Informacje o stanie rezerw - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wynosi na dzień 31.12.2024 0,00 PLN

2.9. Podział skonsolidowanych zobowiązań.
Letus Capital S.A.

- a) pożyczka z terminem spłaty na dzień 31.12.2026 237.967,21 PLN
- b) pożyczka z terminem spłaty na dzień 31.12.2026 102397,19

Na skonsolidowane zobowiązania krótkoterminowe w 2024 r. składają się:

- a) z tytułu dostawy i usług 36.787,65 PLN
- b) z kredyty i pożyczki 19.244,03 PLN
- c) z tytułu wynagrodzeń 92,75 PLN
- d) z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń społecznych 66.079,50 PLN
- e) inne — 83.417,62 PLN

2.10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie: 111.477,42 PLN w roku 2024 , w roku 2023 w kwocie 175.077,23 PLN

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 0,00 PLN w roku 2024 , w roku 2023 w kwocie 0,00 PLN

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

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

2.13. Odpisy aktualizujące zapasy – nie występują

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży według rodzajów działalności, zasięgu terytorialnego w roku 2024 , w porównaniu do roku 2023 .

Przychody ze sprzedaży: krajowa

- Produktów 246.579,25 PLN w roku 2024, w roku 2023 553.895,84 PLN

- towarów 0,00 PLN w roku 2024, w roku 2023 0,00 PLN

- razem: 246.579,25 PLN w roku 2024, w roku 2023 553.895,84 PLN

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

3.3. Odpisy aktualizacyjne — jednostka dominująca Letus Capital S.A. odpisała całą wartość udziałów spółki P.U.H. "Nafta-trans" sp. z o.o. na kwotę – 3.249.770,00 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	1.01.2024-31.12.2024	1.01.2023-31.12.2023
I.	Zysk brutto	-3.275.759,38	-2.417,61
II.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00
1.	Niewypłacone wynagrodzenia		
2.	Reprezentacja		
3.	Nieopłacone składki ZUS i PIT-4		
4.	Odsetki karne budżetowe		
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 przez Letus Capital S.A.	3.249.770,00	0,00
11.	Zyski(straty) mniejszości	0,00	-2.191,22
III.	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00	0,00
IV.	Przychody niestanowiące dochodu do opodatkowania	0,00	0,00
1.	Różnice trwałe		
a)	Pozostałe		
V.	Dochód do opodatkowania	-3.275.759,38	226,39

3.6. Skonsolidowane koszty według rodzaju poniesionych w roku 2024 w porównaniu do roku 2023

1. Usługi obce: 100.762,27 PLN w roku 2024 , w roku 2023 wynosiły 176.895,95 PLN
2. Podatki i opłaty: 6.346,00 PLN w roku 2024 , w roku 2023 wynosiły 37.788,00 PLN
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia: 23.476,00 PLN w roku 2024 , w roku 2023 wynosiły 27.235,00 PLN PLN
4. Wartość sprzedanych towarów i materiałów: 0,00 PLN w roku 2024 , w roku 2023 wynosiły 0,00 PLN.
5. Amortyzacja: 155.699,96 PLN w roku 2024 , w roku 2023 wynosiły 155.699,96 PLN
6. Zużycie materiałów i energii: 0,00 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 101.912,15 PLN.
7. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia: 4.232,77 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 7.117,77 PLN.
8. Pozostałe koszty rodzajowe: 87.947,01 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 11.708,64 PLN.

OGÓLEM: 378.464,01 PLN w roku 2024 , w roku 2023 wynosiły 518.357,47 PLN .

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 skonsolidowanego wynosi: 6.000 PLN + 23% podatku VAT, innych usług niż badanie sprawozdań finansowych biegli nie świadczyli.

5. Środki pieniężne spółek konsolidowanych w roku 2024, w porównaniu do roku 2023:

a) Casa sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym : 594,80 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 594,80 PLN.

- środki pieniężne na rachunku VAT, spółka nie jest czynnym podatnikiem podatku VAT

b) Casas sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 4.984,42 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 5.002,46 PLN.

- środki pieniężne na rachunku VAT, spółka nie jest czynnym podatnikiem podatku VAT

e) Davinci sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 0,00 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 524.885,38 PLN.

- środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT: 0,00 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiła 0,00 PLN.

f) Letus Capital S.A.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 1.554,70 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 39.529,30 PLN.

- środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT: 0,00 PLN w roku 2024, w roku 2023 wynosiły 0,00 PLN.

6. Przeciętne zatrudnienie w grupie kapitałowej w badanym okresie wynosiło 0,5 etatów.

7. Zarząd jednostki dominującej 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. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitałach:

a) Kapitał własny wynosi na dzień 31.12.2024 wynosi 7.444.965,63 PLN zmniejszył się o kwotę 3.027.742,42 PLN w stosunku do wielkości kapitału własnego na dzień 31.12.2023 który wynosił 10.472.708,05 PLN.

b) Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2024 wynosi 6.360.413,20 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału podstawowego na dzień 31.12.2023 który wynosił 6.360.413,20 PLN.

c) Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2023 wynosi 6.847.891,89 PLN nie zwiększył się o kwotę 1.600.000 PLN w stosunku do wielkości kapitału zapasowego na dzień 31.12.2023 który wynosił 5.247.891,89 PLN.

d) Kapitał rezerwowy na dzień 31.12.2024 wynosi 691.506,60 PLN zmniejszył się o kwotę 3.088.747,82 PLN w stosunku do wielkości kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2023 który wynosił 3.780.254,42 PLN

e) skonsolidowana skumulowana strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2024 wynosi 3.047.148,76

PLN strata z lat ubiegłych zmniejszyła się o kwotę w wysokości 1.868.476,32 PLN, skumulowana strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2023 wynosiła 4.915.625,08 PLN.

f) Wynik finansowy skonsolidowany w roku 2024 strata wynosi 3.407.697,30 PLN, jest wyższa od straty poniesionej przez spółkę w roku 2023, w roku 2023 spółka poniosła stratę w wysokości 226,39 PLN.

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