



LETUS

CAPITAL

LETUS CAPITAL S.A.

**Skonsolidowany raport kwartalny za okres
od 01.04.2025 r. do 30.06.2025 r.**

Warszawa, 7 sierpnia 2025 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 2025 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	19,59%
PV Maker sp. z o.o.	6 680 270	10,50%	6 680 270	10,59%
Alina Orcholska	7 050 084	11,08%	7 050 084	11,18%
Pozostali	37 519 978	58,99%	36 970 983	58,64%
Razem	63 604 132	100,00%	63 055 137	100,00%

1.3. Organy zarządzające i nadzorujące Spółki

Tabela 2 Skład Zarządu Letus Capital S.A. na początek

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

W dniu 26 czerwca 2025 roku Rada Nadzorcza Emitenta powołała Pana Marcina Makowskiego na stanowisko Prezesa Zarządu. Zgodnie ze Statutem Spółki kadencja członka Zarządu trwa pięć lat.

Tabela 3 Skład Zarządu Letus Capital S.A. na koniec raportowanego okresu i na dzień sporządzenia raportu

IMIĘ I NAZWISKO	PEŁNIONA FUNKCJA	DATA POWOŁANIA	TERMIN UPŁYWU KADENCJI
Marcin Makowski	Prezes Zarządu	26 czerwca 2025 r.	26 czerwca 2030 r.

Tabela 4 Osoby nadzorujące Letus Capital S.A. na początek raportowanego okresu

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.
Mirosława Nowak	Członek Rady Nadzorczej	31 maja 2022 r.	31 maja 2025 r.

W dniu 18 czerwca 2025 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało nowych członków Rady Nadzorczej. Zgodnie ze Statutem Spółki kadencja członka Rady Nadzorczej trwa trzy lata.

Tabela 5 Osoby nadzorujące Letus Capital S.A. na koniec raportowanego okresu i na dzień sporządzenia raportu

IMIĘ I NAZWISKO	PEŁNIONA FUNKCJA	DATA POWOŁANIA	TERMIN UPŁYWU KADENCJI
Marta Makowska	Przewodniczący Rady Nadzorczej	18 czerwca 2025 r.	18 czerwca 2028 r.
Łukasz Kopka	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	18 czerwca 2025 r.	18 czerwca 2028 r.
Adrian Drzycimski	Członek Rady Nadzorczej	18 czerwca 2025 r.	18 czerwca 2028 r.
Łukasz Kaźmierczak	Członek Rady Nadzorczej	18 czerwca 2025 r.	18 czerwca 2028 r.
Jerzy Pruchnicki	Członek Rady Nadzorczej	18 czerwca 2025 r.	18 czerwca 2028 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 4 podmioty zależne.

Podstawowym obszarem działalności Grupy Kapitałowej jest rynek nieruchomości ukierunkowany na długoterminowy najem komercyjny i krótkoterminowy najem - hotele, pensjonaty. Działalność na rynku nieruchomości jest realizowana przez spółki zależne CASA sp. z o.o., i CASAS sp. z o.o. Z kolei działalność hotelowa była realizowana przez spółkę DAVINCI sp. z o.o. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi również Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o., która to spółka świadczyła usługi transportowe i budowlane.

Drugim obszarem działalności Grupy Kapitałowej są nowe technologie, a kluczowym obecnie realizowanym projektem jest innowacyjny dron pod nazwą IFODRONE (ifodrone.io). Zamiarem Emitenta jest prowadzenie prac rozwojowych oraz komercjalizacja IFODRONE. Drugim projektem z obszaru nowych technologii, który ma być rozwijany przez Emitenta to system wyłącznika bezpieczeństwa ETOS.

1.5. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez emitenta

Na dzień 7 sierpnia 2025 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 maja 2025 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) Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. - 70,55% 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.

W związku z zaprzestaniem prowadzenia działalności hotelowej poszukiwany jest nowy najemca na cały obiekt.

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	Aktualnie działalność operacyjna jest zawieszona. Wcześniej spółka zajmowała się transportem drogowym towarów i prowadziła usługi dźwigowe.

*W KRS spółki PUH „Nafta-trans” sp. z o.o. jako Prezes Zarządu widnieje Pan Tymoteusz Olszewski, który został z tej funkcji odwołany przez Radę Nadzorczą. W dniu 28.02.2022 Rada Nadzorcza powołała Pana Piotra Zakrzewskiego na Prezesa Zarządu. Spółka nie zgłosiła jeszcze zmiany do KRS.

- 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
		30.06.2025	30.06.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 502 950,02	9 937 270,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 950,02	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	19 950,02	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	6 483 000,00	9 937 270,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	6 483 000,00	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	193 774,85	213 536,71
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	80 493,83	111 710,28
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	80 493,83	111 710,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 803,60	39 548,43
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 803,60	39 548,43
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 477,42	62 278,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	6 696 724,87	10 150 806,71

P A S Y W A		Na dzień	Na dzień
		30.06.2025	30.06.2024
A.	KAPITAŁ WŁASNY	6 276 058,33	9 624 135,14
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	-6 030 911,08	-2 721 054,89
VI.	Zysk (strata) netto	7 157,72	45 378,34
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	420 666,54	322 171,57
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	351 769,74	205 613,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	76 640,00	73 987,19
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	275 129,74	131 626,44
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	68 896,80	116 557,94
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	68 896,80	116 557,94
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		6 696 724,87	9 946 306,71

3.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	46 325,50	99 781,00	40 590,00	84 540,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 325,50	99 781,00	0,00	0,00
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	40 590,00	84 540,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	51 353,19	92 623,28	22 119,97	42 091,12
1.	Amortyzacja	49,98	49,98	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Usługi obce	42 086,89	74 504,43	14 348,98	26 549,14

	4.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.	Wynagrodzenia	6 999,00	13 815,00	5 325,00	10 650,00
	6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 261,92	2 490,85	0,00	0,00
	7.	Pozostałe koszty rodzajowe	955,40	1 763,02	2 445,99	4 891,98
	8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.		Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-5 027,69	7 157,72	18 470,03	42 448,88
D.		Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	4 231,07	4 231,07
	1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	4 231,07	4 231,07
E.		Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	1,61	1,61
	1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	1,61	1,61
F.		Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 027,69	7 157,72	22 699,49	46 678,34
G.		Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
H.		Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	1 300,00
	1.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Inne	0,00	0,00	0,00	1 300,00
I.		Zysk/Strata brutto	-5 027,69	7 157,72	22 699,49	45 378,34
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	-5 027,69	7 157,72	22 699,49	45 378,34

3.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-5 027,69	7 157,72	22 699,49	45 378,34
II.	Korekty razem	5 169,47	-6 908,82	-22 680,36	-38 174,52
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-32 401,98	-16 570,70	55 998,53	29 461,04
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39 081,17	1 886,95	-36 178,89	-16 809,56
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Inne korekty	-1 509,72	7 774,93	-42 500,00	-50 826,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	141,78	248,90	19,13	7 203,82
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.	Spląty 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	141,78	248,90	19,13	7 203,82
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	141,78	248,90	19,13	7 203,82
F.		Środki pieniężne na początek okresu	1 661,82	1 554,70	39 529,30	32 344,61
G.		Środki pieniężne na koniec okresu	1 803,60	1 803,60	39 548,43	39 548,43

3.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 281 086,02	6 268 900,61	9 601 435,65	9 578 756,80
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 281 086,02	6 268 900,61	9 601 435,65	9 578 756,80
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 360 413,20	6 360 413,20	6 360 412,20	6 360 412,20
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	6 360 412,20	6 360 412,20
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 247 891,89	5 247 891,89	5 257 891,89	5 257 891,89
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 247 891,89	5 247 891,89	5 257 891,89	5 257 891,89
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	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	691 506,60	691 506,60	691 506,60	691 506,60
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	691 506,60	691 506,60	691 506,60	691 506,60
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 030 911,08	-6 030 911,08	-2 698 376,04	-2 721 054,89
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	6 030 911,08	6 030 911,08	-2 698 376,04	-2 721 054,89
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 030 911,08	6 030 911,08	-2 698 376,04	-2 721 054,89
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 018 725,67	6 030 911,08	-2 698 376,04	-2 721 054,89
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 018 725,67	-6 030 911,08	-2 698 376,04	-2 721 054,89
6.	Wynik netto	-5 027,69	7 157,72	22 699,49	45 378,34
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 276 058,33	6 276 058,33	9 634 134,14	9 634 134,14
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 276 058,33	6 276 058,33	9 624 135,14	9 624 135,14

3.5. Skonsolidowany bilans

AKTYWA		Na dzień	Na dzień
		30.06.2025	30.06.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 095 600,19	3 969 736,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	19 950,02	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	19 950,02	0,00
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	1 600 000,00	1 650 000,04
1.	Środki trwałe	1 600 000,00	1 650 000,04
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	475 650,17	2 319 736,09
1.	Nieruchomości	475 650,17	607 775,12
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	1 711 960,97
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	870 945,31	2 101 377,77
I.	Zapasy	302 500,00	557 500,00
1.	Materiały	302 500,00	302 500,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	255 000,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	450 103,34	290 199,78
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	450 103,34	290 199,78
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 864,55	1 079 874,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 864,55	1 079 874,92
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 477,42	173 803,07
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		2 966 545,50	6 071 113,90

P A S Y W A		Na dzień	Na dzień
		30.06.2025	30.06.2024
A.	KAPITAŁ WŁASNY	7 015 924,81	10 309 884,39
I.	Kapitał podstawowy	6 360 413,20	6 360 413,20
II.	Kapitał zapasowy	6 847 891,89	5 247 891,89
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	691 506,60	3 780 254,42
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 454 846,06	-5 077 492,37
VII.	Zysk (strata) netto	-429 040,82	-1 182,75
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	681 741,50
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-4 608 500,00	-6 350 270,94
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	559 120,69	1 429 758,95
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	111 525,07
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	111 525,07
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	397 538,73	733 132,48
1.	Wobec Jednostek powiązanych	0,00	73 987,19
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	397 538,73	659 145,29
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	161 581,96	585 101,40
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	161 581,96	585 101,40
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		2 966 545,50	6 071 113,90

3.6. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

LP		WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
A.		Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	65 371,75	137 588,50	58 781,25	120 633,75
I.		Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 371,75	137 588,50	58 781,25	120 633,75
II.		Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.		Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.		Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.		Koszty działalności operacyjnej	94 285,32	176 066,90	64 271,28	124 790,16
I.		Amortyzacja	38 974,97	77 899,96	38 924,98	77 849,96
II.		Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.		Usługi obce	46 019,03	79 948,07	16 105,31	28 458,22
IV.		Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	1 470,00	2 940,00
V.		Wynagrodzenia	6 999,00	13 815,00	5 325,00	10 650,00
VI.		Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 261,92	2 490,85	2 445,99	4 891,98
VII.		Pozostałe koszty rodzajowe	1 030,40	1 913,02	0,00	0,00
VIII.		Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.		Zysk/Strata ze sprzedaży	-28 913,57	-38 478,40	-5 490,03	-4 156,41
D.		Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	4 231,07	4 231,07
I.		Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.		Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	4 231,07	4 231,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	1,61	1,61
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	0,00	0,00	1,61	1,61
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-28 913,57	-38 478,40	-1 260,57	73,05
G.	Przychody finansowe	0,00	9 437,58	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	9 437,58	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	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	400 000,00	0,00	1 300,00
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	400 000,00	0,00	1 300,00
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	-28 913,57	-429 040,82	-1 260,57	-1 226,95
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	-28 913,57	-429 040,82	-1 260,57	-1 226,95
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	0,00	0,00	-22,09	-44,20
S.	Zysk (strata) netto	-28 913,57	-429 040,82	-1 238,48	-1 182,75

3.7. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-28 913,57	-429 040,82	-1 238,48	-1 182,75
II.	Korekty razem	29 040,10	-143 338,69	229 041,05	222 369,88
1.	Amortyzacja	38 974,97	77 899,96	38 924,98	77 849,96
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	-62 040,18	-358 327,10	55 998,53	35 932,68
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 041,06	-44 863,08	-35 675,85	-1 971,02
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Inne korekty	64 146,37	181 951,53	169 793,39	110 558,26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	126,53	-572 379,51	227 802,57	221 187,13
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.	Spląty 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	126,53	-572 379,51	227 802,57	221 187,13
E.		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	126,53	-572 379,51	227 802,57	221 187,13
F.		Środki pieniężne na początek okresu	6 738,02	579 244,06	852 072,35	858 687,79
G.		Środki pieniężne na koniec okresu	6 864,55	6 864,55	1 079 874,92	1 079 874,92

3.8. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale

Lp.	Wyszczególnienie	od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 044 838,38	10 472 708,04	10 311 122,87	10 311 067,14
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 044 838,38	10 472 708,04	10 311 122,87	10 311 067,14
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	6 847 891,89	6 847 891,89	5 247 891,89	5 247 891,89
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 847 891,89	6 847 891,89	5 247 891,89	5 247 891,89
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	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	3 780 254,42	3 780 254,42	3 780 254,42	3 780 254,42
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	691 506,60	691 506,60	3 780 254,42	3 780 254,42
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 454 846,06	-6 454 846,06	-5 077 436,64	-5 077 492,37
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 454 846,06	6 454 846,06	-5 077 436,64	-5 077 492,37
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 454 846,06	6 454 846,06	-5 077 436,64	-5 077 492,37
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 454 846,06	6 454 846,06	-5 077 436,64	-5 077 492,37
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 854 973,31	-6 454 846,06	-5 077 436,64	-5 077 492,37
6.	Wynik netto	-28 913,57	-429 040,82	-1 238,48	-1 182,75
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 015 924,81	7 015 924,81	10 309 884,39	10 309 884,39
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 015 924,81	7 015 924,81	10 309 884,39	10 309 884,39

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

Koszty

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

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

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

Podatek dochodowy odroczony

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

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

Bilans

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

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

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

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

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

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

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

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

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania 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 rezerwowo 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) rezerwowo 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,

- odpłaty 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 ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Letus Capital S.A. działa przede wszystkim jako spółka holdingowa, koncentrując się na zarządzaniu działalnością spółek zależnych. Emitent prowadzi działalność operacyjną - handlową i konsultingową w ograniczonym zakresie w celu generowania przychodów na pokrycie kosztów bieżących. Drugim istotnym aspektem działalności Emitenta jest działalność badawczo-rozwojowa innowacyjnego drona IFO (IFODrone). Więcej informacji o stanie prac nad projektem IFODRONE umieszczamy w niniejszym raporcie w rozdziale 6 dotyczącym działalności innowacyjnej. Emitent poszukuje partnera branżowego, zainteresowanego zaangażowaniem się w prace rozwojowe.

Jednostkowe przychody netto ze sprzedaży za drugi kwartał 2025 roku wyniosły 46.325,50 zł w porównaniu do 40.590,00 zł przychodów w analogicznym okresie roku 2024. Jednostkowa strata za drugi kwartał 2025 wyniosła 5.027,69 zł w porównaniu do zysku wykazanego w analogicznym okresie roku 2024 w wysokości 22.699,49 zł. Emitent generuje przychody z działalności konsultingowo-handlowej polegającej na pozyskiwaniu oraz weryfikowaniu partnerów handlowych na rzecz podmiotu prowadzącego obrót materiałami budowlanymi. Spółka świadczy ww. usługi na podstawie długoterminowej umowy o współpracy.

W raportowanym okresie skonsolidowane przychody wygenerowane zostały przez Emitenta oraz CASA sp. z o.o. Spółka zależna CASA sp. z o.o. osiąga przychody z wynajmu nieruchomości przy ul. Podmurnej w Toruniu. Druga spółka zależna - DaVinci Sp. z o.o. nie osiągnęła przychodów w drugim kwartale 2025 r. i poniosła stratę w wysokości 13.311,80 zł. Działalność tego podmiotu koncentruje się na poszukiwaniu nowego najemcy obiektu hotelowego. Spółka zależna CASAS sp. z o.o. w raportowanym okresie

również nie generowała przychodów, spółka poszukiwała nabywców na działki budowlane pod Toruniem. Spółka zależna PPHU Nafta-Trans sp. z o.o. nie generowała przychodów, podmiot ten trwale zaprzestał prowadzić działalność operacyjną.

Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży za drugim kwartale 2025 roku wyniosły 65.371,75 zł w porównaniu do 58.781,25 zł przychodów w analogicznym okresie roku 2024. Skonsolidowana strata netto za drugi kwartał 2025 wyniosła 28.913,57 zł w porównaniu do straty wykazanej w analogicznym okresie roku 2024 w wysokości 1.238,48 zł. Na skonsolidowany wynik za II kwartał 2025 roku wpływ miał odpis należności dokonany w spółce zależnej DaVinci w wysokości 400.000,00 zł. O szczegółach odpisu Emitent informował raportem ESPI nr 3/2025 z dnia 15 kwietnia 2025 roku.

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 2025 r. prowadził dwa innowacyjne projekty badawczo-rozwojowe:

- Projekt IFO Drone,
- Projekt ETOS.

W odniesieniu do projektu IFODRONE, Emitent otrzymał informację o wydaniu przez Europejski Urząd Patentowy prawomocnej decyzji o udzieleniu patentu europejskiego na zgłoszenie wynalazku. Publikacja patentu w europejskim systemie patentowym miała miejsce w dniu 6 sierpnia 2025 roku.

Wcześniej, w dniu 10 sierpnia 2023 roku, Emitent uzyskał patent krajowy na wynalazek związany z projektem IFODRONE. Kluczowe cechy technologii obejmują:

- I. Całkowitą poziomą stabilność maszyny w każdej fazie lotu,
- II. Umieszczenie ładunku wewnątrz środkowego stożka drona, bez wystawiania poza jego obrys – rozwiązanie unikalne w skali globalnej,
- III. Zastosowanie dwóch zabudowanych, przeciwbieżnych wirników, które odpowiadają jednocześnie za napęd oraz stabilizację, znacząco zwiększając bezpieczeństwo lotu, w szczególności w przestrzeni miejskiej,
- IV. Rewolucyjną technologię sterowania, umożliwiającą pełną stabilność poziomą oraz łatwą obsługę drona – bez konieczności specjalistycznych szkoleń,
- V. Wysoką energooszczędność,
- VI. Bezpieczeństwo dla osób znajdujących się na ziemi oraz cichą pracę, co umożliwia wykorzystanie rozwiązania w środowisku miejskim jako jedno z pierwszych tego typu,
- VII. Możliwość pełnej autonomii lotu.

W zakresie projektu ETOS (system wyłącznika bezpieczeństwa), Emitent czasowo zawiesił prace nad jego komercjalizacją. Niemniej jednak, w dniu 29 czerwca 2023 roku, Emitent otrzymał informację o wydaniu przez Europejski Urząd Patentowy prawomocnej decyzji o udzieleniu patentu europejskiego na zgłoszenie wynalazku zatytułowanego „Method and system for safeguarding electrical devices”. Patent został opublikowany w europejskim systemie jednolitym, bez dokonania walidacji w poszczególnych krajach członkowskich, z wyjątkiem planowanej walidacji w Polsce. Kontynuacja prac nad projektem uzależniona jest od pozyskania finansowania, w tym ze źródeł unijnych.

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 Emitent nie posiada udziałów tej Spółki.
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 (1990–1999) (Department of Health 2000).

There is a growing emphasis on the need to improve the efficiency of the public sector, and to ensure that the public sector is able to deliver the best possible value for money. This has led to a number of initiatives, including the introduction of the Health Service Act 1999, which introduced a new framework for the NHS, and the introduction of the NHS Plan, which sets out the government's vision for the NHS in the future. The NHS Plan also sets out a number of key objectives, including the need to improve the efficiency of the NHS, and to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money.

One of the key objectives of the NHS Plan is to improve the efficiency of the NHS. This is to be achieved by a number of measures, including the introduction of a new system of funding for the NHS, and the introduction of a new system of performance measurement for the NHS.

The new system of funding for the NHS is based on the principle of 'pay by results'. This means that the NHS will be paid for the results it achieves, rather than for the services it provides. This is intended to encourage the NHS to improve its efficiency, and to ensure that it is able to deliver the best possible value for money.

The new system of performance measurement for the NHS is based on a number of key indicators, including the number of patients waiting for treatment, the number of patients who are discharged from hospital, and the number of patients who are readmitted to hospital. These indicators are intended to provide a measure of the NHS's efficiency, and to ensure that it is able to deliver the best possible value for money.

The NHS Plan also sets out a number of other key objectives, including the need to improve the quality of care, and to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money. These objectives are intended to ensure that the NHS is able to provide the best possible care for its patients, and to ensure that it is able to deliver the best possible value for money.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.

The NHS Plan is a key document for the NHS, and it sets out the government's vision for the NHS in the future. It is intended to ensure that the NHS is able to deliver the best possible value for money, and to ensure that it is able to provide the best possible care for its patients.