LETUS CAPITAL S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Warszawa, 14 maja 2021 r.

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. Bilans

	bilans na dzień 31 marzec 2021 roku w porównaniu do 31 marzec 2020 roku				
	w złotych				
	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020		Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020
AKTYWA			**PASYWA**		
0	2		0	2	
A. Aktywa trwałe	**12 884 980.00**	**11 868 780.00**	**A. Kapitał (fundusz) własny**	**11 904 528.33**	**12 202 714.77**
I. Wartości niematerialne. i prawne	**0.00**	**0.00**	**I. Kapitał (fundusz) podstawowy**	**6 360 413.20**	**6 360 413.20**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00		**0.00**	**0.00**
2. Wartość firmy	0.00	0.00		**0.00**	**0.00**
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	**II. Kapitał (fundusz) zapasowy)**	**5 359 622.18**	**8 561 464.81**
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00	**III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0.00**	**0.00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**0.00**	**0.00**	**IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe**	**691 506.60**	**4 691 506.60**
1. Środki trwałe	**0.00**	**0.00**	**V. Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-501 241.89**	**-7 422 418.32**
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0.00	0.00	**VI. Zysk (strata) netto**	**-5 771.76**	**11 748.48**
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	**VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego**	**0.00**	**0.00**
c) urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 791 674.24**	**705 548.79**
d) środki transportu	0.00	0.00	**I. Rezerwy na zobowiązania**	**796 993.91**	**544 999.68**
e) inne środki trwałe	0.00	0.00	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00	(1) długoterminowa	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	**0.00**	**0.00**	(2) krótkoterminowa	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	3. Pozostałe rezerwy	796 993.91	0.00
2. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	(1) długoterminowe	427 214.20	319 030.59
IV. Inwestycje długoterminowe	**12 501 230.00**	**11 485 030.00**	(2) krótkoterminowe	369 779.71	225 969.09
1. Nieruchomości	0.00	0.00	**II. Zobowiązania długoterminowe**	**0.00**	**0.00**
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	**12 501 230.00**	**11 485 030.00**	2. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	*a) kredyty i pożyczki*	0.00	0.00
(1) udziały lub akcje	0.00	0.00	*b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	0.00	0.00
(2) inne papiery wartościowe	0.00	0.00	*c) inne zobowiązania finansowe*	0.00	0.00
(3) udzielone pożyczki	0.00	0.00	*d) inne*	0.00	0.00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe)	0.00	0.00	**III. Zobowiązania krótkoterminowe**	**994 680.33**	**160 549.11**
b) w pozostałych jednostkach	12 501 230.00	11 485 030.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
(1) udziały lub akcje	12 501 230.00	11 485 030.00	*a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	0.00	0.00
(2) inne papiery wartościowe	0.00	0.00	(1) do 12 miesięcy	0.00	0.00
(3) udzielone pożyczki	0.00	0.00	(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00

(4) inne długoterminowe aktywa finansowe)	0.00	0.00	*b) inne*	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	2. Wobec pozostałych jednostek	994 680.33	160 549.11
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**383 750.00**	**383 750.00**	*a) kredyty i pożyczki*	77 527.11	72 904.30
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 750.00	383 750.00	*b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	*c) inne zobowiązania finansowe*	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	**811 222.57**	**1 039 483.56**	*d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:*	33 000.90	17 452.00
I. Zapasy	**0.00**	**0.00**	(1) do 12 miesięcy	33 000.90	17 452.00
1. Materiały	0.00	0.00	(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	*e) do rozliczenia akcje*	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	*f) zobowiązania wekslowe*	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	*g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*	0.00	0.00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0.00	0.00	*h) z tytułu wynagrodzeń*	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	**320 290.33**	**613 964.87**	*i) inne*	884 152.32	52 740.81
1. Należności od jednostek powiązanych	2 467.80	0.00	3. Fundusze specjalne	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**0.00**	**0.00**
(1) do 12 miesięcy	2 467.80	0.00	1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	(1) długoterminowe	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek	317 822.53	613 964.87	(2) krótkoterminowe	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	317 822.53	130 551.82	(3) przychody przyszłych okresów	0.00	0.00
(1) do 12 miesięcy	317 822.53	130 551.82			
(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	3 981.53	0.00			
c) inne	313 841.00	0.00			
d) pozostałe	0.00	483 413.05			
III. Inwestycje krótkoterminowe	**490 932.24**	**425 518.69**			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	490 932.24	425 518.69			
a) w jednostkach	435 018.94	418 615.17			
(1) powiązanych	0.00	0.00			
(2) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00			
(3) udzielone pożyczki	435 018.94	418 615.17			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	**0.00**	**0.00**			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55 913.30	6 903.52			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 913.30	6 903.52			
(2) inne środki pieniężne	0.00	0.00			
(3) inne aktywa pieniężne	0.00	0.00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0.00**	**0.00**			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne	**0.00**	**0.00**			
Suma aktywów	**13 696 202.57**	**12 908 263.56**	**Suma pasywów**	**13 696 202.57**	**12 908 263.56**

1.2. Rachunek zysków i strat

	na dzień 31 marzec 2021 roku w porównaniu do 31 marzec 2020 roku		
	(wariant porównawczy) w złotych		
		narastająco na dzień 31.03.2021	narastająco na dzień 31.03.2020
Poz.	**Nazwa pozycji**		
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**26 294.00**	**19 344.00**
-		0.00	0.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	**26 294.00**	**19 344.00**
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**5 886.20**	**1 940.17**
I	Amortyzacja	0.00	0.00
	Zużycie materiałów i energii	0.00	0.00
III	Usługi obce	5 886.20	1 484.17
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0.00	0.00
V	Wynagrodzenia	0.00	0.00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	0.00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**20 407.80**	**17 403.83**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0.00**	**0.00**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II	Dotacje	0.00	0.00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV	Inne przychody operacyjne	0.00	0.00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0.79**	**6 225.35**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III	Inne koszty operacyjne	0.79	0.00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**20 407.01**	**11 178.48**
G	**Przychody finansowe**	**0.00**	**0.00**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II	Odsetki	0.00	0.00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V	Inne	0.00	0.00
H	**Koszty finansowe**	**26 178.77**	**0.00**
I	Odsetki	0.00	0.00

II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV	Inne	26 178.77	0.00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**-5 771.76**	**11 178.48**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I – J.II)**	**0.00**	**0.00**
I	Zyski nadzwyczajne	**0.00**	**0.00**
II	Straty nadzwyczajne	**0.00**	**0.00**
K	Zysk (strata) brutto (I=J)	**-5 771.76**	**0.00**
L	**Podatek dochodowy**	0.00	0.00
M	**Pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0.00	0.00
N	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-5 771.76**	**11 178.48**

1.3. Rachunek przepływów pieniężnych

	Treść	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	Zysk (strata) netto	-5 771.76	11 178.48
II.	Korekty razem	5 700.91	-1 401.73
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	-70.85	12 580.21
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	Wpływy	0.00	0.00
II.	Wydatki	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0.00	0.00
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	Wpływy	0.00	0.00
II.	Wydatki	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0.00	0.00
D.	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)**	-70.85	12 580.21
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	-70.85	12 580.21
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	55 984.15	2 616.53
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)**	55 913.30	15 196.74

1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.03.2020 do 31.03.2020
I	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	11 764 410.71	11 844 039.03
I.a	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach**	11 764 410.71	11 844 039.03
II	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	11 904 528.33	12 202 714.77
III.	**Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)**	11 904 528.33	12 202 714.77

1.5. Bilans skonsolidowany

	BILANS skonsolidowany				
	na dzień 31 marzec 2021 roku w porównaniu do 31 marzec 2020 roku				
	w złotych				
	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020		Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020
AKTYWA			**PASYWA**		
0	2		0	2	
A. Aktywa trwałe	**17 981 799.08**	**17 335 658.37**	**A. Kapitał (fundusz) własny**	**23 038 477.44**	**20 417 254.80**
I. Wartości niematerialne. i prawne	**71 250.00**	**99 269.68**	**I. Kapitał (fundusz) podstawowy**	**10 731 913.20**	**10 731 913.20**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00		**0.00**	**0.00**
2. Wartość firmy	0.00	0.00		**0.00**	**0.00**
3. Inne wartości niematerialne i prawne	71 250.00	99 269.68	**II. Kapitał (fundusz) zapasowy)**	**6 959 622.18**	**8 359 622.18**
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00	**III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	**0.00**	**0.00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**3 330 969.08**	**3 639 358.69**	**IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe**	**2 801 709.04**	**8 401 709.04**
1. Środki trwałe	**3 132 622.65**	**3 506 476.78**	**V. Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**2 638 656.14**	**-7 348 055.39**
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	302 500.00	302 500.00	**VI. Zysk (strata) netto**	**-93 423.12**	**272 065.77**
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 797 249.98	2 925 726.87	**VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego**	**0.00**	**0.00**
c) urządzenia techniczne i maszyny	0.00	155 564.41	**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**4 798 885.34**	**4 844 320.32**
d) środki transportu	21 420.24	100 361.89	**I. Rezerwy na zobowiązania**	**908 518.98**	**854 315.60**
e) inne środki trwałe	11 452.43	22 323.61	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	198 346.43	22 323.61	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111 525.07	57 321.69
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	110 558.30	(1) długoterminowa	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	**0.00**	**0.00**	(2) krótkoterminowa	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	3. Pozostałe rezerwy	796 993.91	796 993.91
2. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	(1) długoterminowe	427 214.20	319 030.59
IV. Inwestycje długoterminowe	**14 195 830.00**	**13 597 030.00**	(2) krótkoterminowe	369 779.71	477 963.32
1. Nieruchomości	0.00	0.00	**II. Zobowiązania długoterminowe**	**1 388 889.90**	**0.00**
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	**14 195 830.00**	**13 597 030.00**	2. Wobec pozostałych jednostek	1 388 889.90	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	*a) kredyty i pożyczki*	1 388 889.90	0.00
(1) udziały lub akcje	0.00	0.00	*b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	0.00	0.00
(2) inne papiery wartościowe	0.00	0.00	*c) inne zobowiązania finansowe*	0.00	0.00
(3) udzielone pożyczki	0.00	0.00	*d) inne*	0.00	0.00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe)	0.00	0.00	**III. Zobowiązania krótkoterminowe**	**2 501 476.46**	**3 990 004.72**
b) w pozostałych jednostkach	14 195 830.00	13 597 030.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00

(1) udziały lub akcje	14 195 830.00	13 597 030.00	*a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:*	0.00	0.00
(2) inne papiery wartościowe	0.00	0.00	(1) do 12 miesięcy	0.00	0.00
(3) udzielone pożyczki	0.00	0.00	(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe)	0.00	0.00	*b) inne*	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	2. Wobec pozostałych jednostek	2 501 476.46	3 450 801.44
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**383 750.00**	**0.00**	*a) kredyty i pożyczki*	450 872.29	284 819.39
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 750.00	0.00	*b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych*	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	*c) inne zobowiązania finansowe*	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	**9 855 563.70**	**7 925 916.74**	*d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:*	880 565.80	2 913 616.91
I. Zapasy	**258 468.62**	**17 381.52**	(1) do 12 miesięcy	880 565.80	2 913 616.91
1. Materiały	255 000.00	17 381.52	(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	*e) do rozliczenia akcje*	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	*f) zobowiązania wekslowe*	0.00	0.00
4. Towary	3 468.62	0.00	*g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń*	202 697.36	153 450.97
5. Zaliczki na poczet dostaw	0.00	0.00	*h) z tytułu wynagrodzeń*	40 725.20	18 344.03
II. Należności krótkoterminowe	**8 455 728.05**	**7 330 694.93**	*i) inne*	926 615.81	82 588.89
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	3. Fundusze specjalne	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**0.00**	**0.00**
(1) do 12 miesięcy	0.00	0.00	1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	(1) długoterminowe	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek	8 455 728.05	7 330 694.93	(2) krótkoterminowe	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 140 901.19	5 957 552.38	(3) przychody przyszłych okresów	0.00	0.00
(1) do 12 miesięcy	3 140 901.19	5 405 931.14			
(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	551 621.24			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	193 100.62	7 967.00			
c) inne	5 121 726.24	543 353.43			
d) pozostałe	0.00	483 413.05			
III. Inwestycje krótkoterminowe	**1 031 267.26**	**536 986.70**			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 031 267.26	536 986.70			
a) w jednostkach	435 018.94	418 615.17			
(1) powiązanych	0.00	0.00			
(2) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00			
(3) udzielone pożyczki	435 018.94	418 615.17			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	**0.00**	**0.00**			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	596 248.32	118 371.53			

(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	596 248.32	118 371.53			
(2) inne środki pieniężne	0.00	0.00			
(3) inne aktywa pieniężne	0.00	0.00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**110 099.77**	**40 853.59**			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne	**0.00**	**0.00**			
Suma aktywów	**27 837 362.78**	**25 261 575.12**	**Suma pasywów**	**27 837 362.78**	**25 261 575.12**

1.6. Rachunek zysków i strat skonsolidowany

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT skonsolidowany		
	na dzień 31 marzec 2021 roku w porównaniu do 31 marzec 2020 roku		
	(wariant porównawczy) w złotych		
		narastająco na dzień 31.03.2021	narastająco na dzień 31.03.2020
Poz.	**Nazwa pozycji**		
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**516 747.35**	**550 115.69**
-		0.00	0.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	**516 747.35**	**550 115.69**
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**592 894.01**	**423 622.26**
I	Amortyzacja	34 606.14	3 344.40
	Zużycie materiałów i energii	133 942.41	125 163.31
III	Usługi obce	185 029.22	101 702.96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 809.90	1 668.95
V	Wynagrodzenia	173 306.38	130 458.89
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 281.80	43 213.49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 505.00	18 070.25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 413.16	0.00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**-76 146.66**	**126 493.44**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**15 905.65**	**1 604 741.61**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10 000.00	0.00
II	Dotacje	0.00	0.00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00

IV	Inne przychody operacyjne	5 905.65	1 588 590.00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**31.63**	**1 455 909.03**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III	Inne koszty operacyjne	31.63	1 455 909.03
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-60 272.64**	**275 326.01**
G	**Przychody finansowe**	**0.00**	**0.00**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II	Odsetki	0.00	0.00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V	Inne	0.00	0.00
H	**Koszty finansowe**	**33 150.48**	**3 260.24**
I	Odsetki	44.29	3 260.24
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV	Inne	33 106.19	0.00
I	**Zysk (strata) brutto (F + G - H)**	**-93 423.12**	**272 065.77**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych(J.I – J.II)**	**0.00**	**0.00**
I	Zyski nadzwyczajne	**0.00**	**0.00**
II	Straty nadzwyczajne	**0.00**	**0.00**
K	Zysk (strata) brutto (I=J)	-93 423.12	**272 065.77**
L	**Podatek dochodowy**	0.00	0.00
M	**Pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0.00	0.00
N	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-93 423.12	**272 065.77**

1.7. Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

	Treść	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	Zysk (strata) netto	-93 423.12	272 065.77
II.	Korekty razem	395 022.29	-38 491.26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	301 599.17	233 574.51
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	Wpływy	0.00	1 604 741.61
II.	Wydatki	0.00	1 455 909.03

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0.00	148 832.58
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	Wpływy	0.00	.00
II.	Wydatki	0.00	3 260.24
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0.00	-3 260.24
D.	**Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)**		
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym**	-301 599.17	26 635.90
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	897 847.49	91 735.63
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)**	596 248.32	118 371.53

1.8. Zestawienie zmian w kapitale skonsolidowane

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 986 011.18	20 145 189.03
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach	22 986 011.18	20 145 189.03
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 038 477.44	20 417 254.80
Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	23 038 477.44	20 417 254.80

1.9. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody z wykonania niezakończonej usługi, 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 zakończonej usługi 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 odroczona 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 prawe o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

Środki trwałe są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.
Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.
Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.
Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

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

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Inwestycje długoterminowe
Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość wg cen nabycia podlega okresowemu przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Długoterminowe aktywa finansowe:
Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.
Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe
Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).
Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia .

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Spółka zaliczyła instrumenty pochodne.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości

nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale przychodach i kosztach finansowych. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.
Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Koszty wytworzenia nie zakończonej usługi wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski .
Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Kapitały własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- 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.

1.10. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Emitent konsekwentnie realizuje strategię wraz z jej aktualizacją z lipca 2020 roku. Wyrazem tego jest podpisanie w I kwartale 2021 roku umowy na dzierżawę nieruchomości gruntowej w gminie Oborowo o powierzchni 4,67 ha. Na nieruchomości Spółka zamierza realizować inwestycję polegającą na budowie farmy fotowoltaicznej.

Większość działalności Emitent prowadzi swoją poprzez spółki celowe, dlatego realnym odzwierciedleniem wyników jest raport skonsolidowany.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w I kwartale 2021 w kwocie 516 747,35 zł pochodzą w przeważającej części ze sprzedaży usług wykonywanych przez Przedsiębiorstwa Usługowo-Handlowego „Nafta-Trans" Sp. z o.o.. Spółka zależna Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans" Sp. z o.o. jako przedsiębiorstwo wykonująca prace związane z transportem wielkogabarytowym oraz budową specyficznych obiektów inżynierii lądowej nie jest w znaczący sposób narażona na efekty wywołane pandemią, wraz z wprowadzeniem odpowiedniego rygoru sanitarnego wśród pracowników, funkcjonowała stabilnie przynosząc przychód ze sprzedaży w kwocie 468 889,20 zł, oraz zysk 49 264,00 zł. Niski zysk jest wynikiem trwających prac, które zostaną zafakturowane w kolejnych okresach. Stabilne zyski generowane przez „Nafta-Trans" są w dużej mierze powiązane ze współpracą z Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo przez realizację transportu oraz usług dźwigowych dla Exalo Driling S.A. (spółka córka PGNiG). Druga spółka stanowiąca ważne aktywo Emitenta – DaVinci Sp. z o.o. dotkliwie odczuła skutki działań rządu w zakresie obostrzeń w zakresie działania restauracji oraz hoteli, co stanowczo ograniczyło przychód tego podmiotu, trwający lock-down spowodował całkowite zamknięcie zarówno hotelu jak i restauracji tworząc stratę w wysokości 102 380,54 zł w I kwartale. Zarząd DaVinci Sp. z o.o. upatruje możliwości częściowego pokrycia strat po odmrożeniu gospodarki w II kwartale. Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje stratę netto na kwotę 93 423,12 zł w I kwartale 2021.

Emitent dalej realizuje również inicjatywy podjęte we wcześniejszych okresach, o których informował zarówno poprzez raporty bieżące, jak również w raportach okresowych.

2. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

3. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

CASA Sp. z o.o. – 100% udziału w kapitale zakładowym
CASAS Sp. z o.o. – 100% udziału w kapitale zakładowym
DAVINCI Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym
iTechnologie Games Sp. z o.o. – 90% udziału w kapitale zakładowym
ETOS Sp. z o.o. – 48% udziału w kapitale zakładowym
Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans" Sp. z o.o. – 70,55% udziału w kapitale zakładowym

4. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

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

Podmiot nie realizował działalności innowacyjnej w I kwartale 2021 roku.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI, O KTÓRYCH INFORMACJA ZOSTAŁA ZAMIESZCZONA W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Spółka w Dokumencie Informacyjnym z dnia 19 czerwca 2017 roku zaznaczyła wprowadzenie nowej strategii działalności.

Lp.	Termin realizacji	Zadanie inwestycyjne	Stan realizacji
1	2017	Zakup obiektu pod najem komercyjny długoterminowy	Zakupiona spółka CASA Sp. z o.o. posiadająca nieruchomość w centrum Torunia. Część nieruchomości jest wynajęta i prowadzona jest piekarnia gruzińska, w zakresie drugiej części prowadzone są rozmowy dotyczące najmu na cele gastronomiczne, które przedłużają się z uwagi na epidemię.
2	2017	Zakup obiektu pod najem krótkoterminowy	Zakupiona spółka DAVINCI Sp. z o.o. posiadająca nieruchomość w Czernikowie, w której prowadzony jest hotel z restauracją.
3	2017	Zakup nieruchomości gruntowej pod budownictwo mieszkalne	Zakup spółki CASAS Sp. z o.o. posiadającej 7 nieruchomości gruntowych.
4	2017-2018	Realizacja budynków mieszkalnych na nieruchomości z lp. 3	Wystąpiono o warunki zabudowy dla jednej (pilotażowej) działki, uzyskano je decyzją RRGPPIiR.I.6730.55.2017. Podpisano również umowę przyłączeniową z dostawcą energii elektrycznej. Został wybrany projekt oraz przeprowadzona jego adaptacja. Otrzymano pozwolenie na budowę. Spółka CASAS Sp. z o.o. gromadzi środki na realizację pilotażowej inwestycji, której rozpoczęcie budowy przesunęło się na rok 2021.
5	2017-2018	Rozpoczęcie działalności w zakresie usług niskonakładowych (zakup odpowiednich aktywów)	Wejście w posiadanie 90% iTechnologie Games S.A. – spółki produkującej gry na urządzenia mobilne. Z uwagi na brak przedstawienia dokumentów Telma Agency Communications Sp. z o.o. do końca 2018 roku, których brakowało do dokończenia due diligance nastąpiło zakończenie rozmów. Zakup dwóch zestawów komputerowych do wydobywania kryptowalut, które przyniosły dobre rokowania w fazie testów, jednak w trakcie dalszego projektu pilotażowego poprzez znaczny spadek wyceny kryptowalut działalność ta zostaje wygaszana.
6	2017-2018	Rozpoczęcie działalności w branżach perspektywicznych	Złożenie kompletu dokumentów w celu obrotu hurtowego alkoholem do 18%, prowadzenie rozmów z właścicielem gruzińskiej marki wina, spółka otrzymała wezwanie do uzupełnienie dokumentów o przeznaczenie nieruchomości do prowadzenia tego typu działalności, podjęto działania dwutorowe: znalezienia innej lokalizacji lub rozszerzenia przeznaczenia nieruchomości. Z uwagi na ograniczenia w poruszaniu się pomiędzy krajami realizacja została odłożona w czasie. Zakup kontrolnego pakietu udziałów Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans" Sp. z o.o..
7	2017-2018	Podniesienie kapitału zakładowego w spółce Miejski Pojazd Elektryczny Sp. z o.o.	Projekt prowadzony przez spółkę Miejski Pojazd Elektryczny sp. z o.o. został zaniechany. Podmiot przechodzi reorganizację, została zmieniona firma spółki na ETOS Sp. z o.o.
8	Od 2018	Zakup kolejnych obiektów pod najem komercyjny długoterminowy	Zadania w realizacji w powiązaniu z wymienionymi wyżej.

		Zakup kolejnych obiektów pod najem krótkoterminowy	
		Działania deweloperskie	
		Rozwój działalności w branżach perspektywicznych	

7. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

Wykres i tabela poniżej przedstawiają strukturę akcjonariatu Emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających ponad 5%* głosów na WZ Emitenta. Struktura akcjonariatu została sporządzona w oparciu o zawiadomienia podane do publicznej wiadomości w trybie art. 70 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. * Delmont Capital LCC nie przesłał informacji o zmianie ilości głosów, a także o zejściu poniżej progu 5%, co wynikałoby z rejestracji akcji serii H, oraz C1.

Tabela 1 Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 14.05.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział	Liczba głosów	Udział
PV Maker Sp. z o.o.	10 040 270	15.79%	10 040 270	15.79%
Alina Olcholska	7 050 084	11.08%	7 050 084	11.08%
Torus Investment Sp. z o.o.	12 353 800	19.42%	12 353 800	19.42%
SoftBLue S.A.	3 187 700	5.01%	3 187 700	5.01%
Delmont Capital LCC*	83 301	0.13%	83 301	0.13%
Pozostali	30 888 977	48.56%	30 888 977	48.56%
Razem	**63 604 132.00**	**100.00%**	**63 604 132.00**	**100.00%**

Źródło: opracowanie własne na podstawie opublikowanych zawiadomień

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 14 maja 2021 roku zatrudnienie w LETUS CAPITAL S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 0.00. Spółka działa na zasadzie outsourcingu.