

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

### I. METODY WYCENY STOSOWANE W JEDNOSTCE.

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

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

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

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

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

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

2.1. Na wartość majątku trwałego o wartości bilansowej 4.258.861,04 PLN składają się:

- a) środki trwałe — środki transportu o wartości na dzień 31.12.2022 0,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2021 13.346,43 PLN
- b) inne środki trwałe o wartości na dzień 31.12.2022 0,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2021 73.854,25 PLN
- c) inne wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2022 wartość 57.000,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2021 66.500,00 PLN, zmniejszenie w roku 2022 o kwotę umorzenia 9.500,00 PLN.
- d) budynki lokale na dzień 31.12.2022 wartość 1.725.000,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2021 2.753.996,73 PLN zmniejszenie w roku 2022 o kwotę 1.028.996,73 PLN z czego wartość 739.900,07 PLN została przeniesiona do pozycji Inwestycje długoterminowe – nieruchomości wartość ta została pomniejszona o roczną kwotę amortyzacji 106.699,96 PLN, jest to wartość kamienicy położonej w Toruniu aktualnie wynajmowanej .
- e) grunty wartość na dzień 31.12.2022 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2021 302.500,00 PLN , zmniejszenie z tytułu przeniesienia wartości gruntów 302.500,00 PLN do pozycji zapasów ponieważ są to grunty pod budowę domów jednorodzinnych do dalszej odsprzedaży.
- f) udziały i akcje wartość na dzień 31.12.2022 1.736.960,97 PLN , wartość na dzień 31.12.2021 1.694.600,00 PLN , zwiększenie z uwagi na aktualizację wyceny udziałów spółki Generator Małych Elektrowni Wodnych spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu wartość aktualizacji 42.360,97 PLN.

Wartość 25.000 PLN jest to należność długoterminowa, brakująca wpłata na kapitał spółki Itechnologie Games sp. z o.o. zapisana w pozycji długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach -udziały i akcje w sprawozdaniu finansowym spółki Itechnologie games sp. z o.o. .

nazwa spółki	wartość na 31.12.21	wycena metodą praw własności	wartość na 31.12.22
<b>Generator Małych Elektrowni Wodnych Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu</b>	1.669.600,00 PLN	42.360,97PLN	1.711.960,97 PLN

h) udzielone pożyczki do jednostek powiązanych wartość na dzień 31.12.2022 PLN 31.450,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2021 12.000,00 PLN , zwiększenie o kwotę 19.450,00 PLN.

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

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

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

2.5. Skonsolidowane Przychody z działalności ze sprzedaży w 2022 r. wyniosły **2.173.106,05** PLN, natomiast w roku 2021 skonsolidowane przychody wynosiły 2.323.352,69 PLN

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

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

2.8. Informacje o stanie rezerw - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wynosi na dzień 31.12.2022 111.525,07 PLN, rezerwa została założona w spółce PUH Nafta-trans spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest to spółka zależna.

2.9. Podział skonsolidowanych zobowiązań.

Letus Capital S.A.

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

b) pożyczka od podmiotu powiązanego z terminem spłaty na dzień 31.12.2024 58.287,19 PLN PUH „Nafta-trans” sp. z o.o.

a) kredyt z terminem spłaty na dzień 31.12.2025 25.100

b) kredyt z terminem spłaty na dzień 31.12.2025 75.832,69

c) kredyt z terminem spłaty na dzień 31.05.2026 521.249,22

d) pożyczki z terminem spłaty na dzień 31.07.2023 85.655,63

Davinci sp. z o.o.

- a) pożyczka z terminem spłaty na dzień 31.12.2023 19.967,85
- b) spłata pożyczki PFR termin spłaty na dzień 31.12.2022 18.670,00

Na skonsolidowane zobowiązania krótkoterminowe w 2022 r. składają się:

- a) z tytułu dostawy i usług 80.705,09 PLN
- b) z kredyty i pożyczki 119.027,04 PLN
- c) z tytułu wynagrodzeń 1.355,18 PLN
- d) z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń społecznych 123.720,23 PLN
- e) inne — 20.763,72 PLN

2.10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie: 150.680,07 PLN w roku 2022 , w roku 2021 w kwocie 57.296,85 PLN

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 0,00 PLN w roku 2022 , w roku 2021 w kwocie 154.075,07 PLN

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

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

2.13. Odpisy aktualizujące zapasy – nie występują

### III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży według rodzajów działalności, zasięgu terytorialnego w roku 2022 , w porównaniu do roku 2021 .

Przychody ze sprzedaży: krajowa

- Produktów 2.173.106,05 PLN w roku 2022, w roku 2021 1.936.171,21 PLN

- towarów 0,00 PLN w roku 2022, w roku 2021 387.181,48 PLN

- razem: 2.173.106,05 PLN w roku 2022, w roku 2021 2.323.352,69 PLN

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

3.3. Odpisy aktualizacyjne — w kwocie 230.000,00 PLN w Letus Capital S.A. , w spółce PUH Nafta-trans sp. z o.o. na należnościach:

konto księgowo	wartość na 31.12.21	wartość odpisu	wartość na 31.12.22
200-00010 ŁUK-KOP Ł. Wrzesiński	195.475,30 PLN	195.475,30 PLN	0,00 PLN
200-99999 Pozostali odbiorcy	1.446.772,92 PLN	1.446.772,92 PLN	0,00 PLN
249-05 Todos sp. z o.o.	5.095.201,70 PLN	5.095.201,70 PLN	0,00 PLN
<b>Razem</b>	<b>6.737.449,92 PLN</b>	<b>6.737.449,92 PLN</b>	<b>0,00 PLN</b>

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

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

Lp.	Pozycja	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
<b>I.</b>	<b>Zysk brutto</b>	-5.611.534,30	-1.161.293,96
<b>II.</b>	<b>Koszty niestanowiące kosztów</b>	230.000,00	1.563.960

	<b>uzyskania przychodów</b>		
1.	Niewypłacone wynagrodzenia		
2.	Reprezentacja		
3.	Nieopłacone składki ZUS i PIT-4		
4.	Odsetki karne budżetowe	0,00	84,00
5.	Różnice kursowe niezrealizowane		
6.	VAT NSKUP		
7.	Inne koszty NSKUP		
8.	Koszty pokryte dotacją		
9.	Odsetki naliczone niezrealizowane		
10.	Odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów przez Letus Capital S.A.	230.000,00	0,00
11.	Odpis aktualizacja należności w spółce PUH Nafta-trans sp. z o.o.	6.737.449,92	0,00
12.	Zyski(straty) mniejszości	-1.943.900,76	121.849,97
<b>III.</b>	<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Przychody niestanowiące dochodu do opodatkowania</b>	511.704,12	0,00
1.	Różnice trwałe		
a)	Pozostałe		
<b>V.</b>	<b>Dochód do opodatkowania</b>	0,00	0,00

### 3.6. Skonsolidowane koszty według rodzaju poniesionych w roku 2022 w porównaniu do roku 2021

1. Usługi obce: 652.455,90 PLN w roku 2022 , w roku 2021 wynosiły 610.554,22 PLN
2. Podatki i opłaty: 44.364,07 PLN w roku 2022 , w roku 2021 wynosiły 1.032,00 PLN
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia: 540.155,80 PLN w roku 2022 , w roku 2021 wynosiły 717.254,47 PLN
4. Wartość sprzedanych towarów i materiałów: 0,00 PLN w roku 2022 , w roku 2021 wynosiły 0,00 PLN.
5. Amortyzacja: 150.343,57 PLN w roku 2022 , w roku 2021 wynosiły 128.924,53 PLN
6. Zużycie materiałów i energii: 773.939,53 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 803.290,05 PLN.
7. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia: 113.220,86 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 133.558,47 PLN.
8. Pozostałe koszty rodzajowe: 94.577,98 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 124.701,29 PLN.

OGÓŁEM: 2.369.057,71 PLN w roku 2022 , w roku 2021 wynosiły 2.519.315,03 PLN .

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

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

4. Wynagrodzenie dla biegłego rewidenta za badanie sprawozdania jednostkowego i skonsolidowanego wynosi: 6.000 PLN + 23% podatku VAT, innych usług niż badanie sprawozdań finansowych biegli nie świadczyli.

5. Środki pieniężne spółek konsolidowanych w roku 2022, w porównaniu do roku 2021:

a) Casa sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym : 50,18 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 9.085,78 PLN.

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

b) Casas sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 4.953,60 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 5.000 PLN.

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

c) Itechnologie games sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym : 0,00 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 0,00 PLN .

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

d) Etos sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 47.968,43 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 48.146,99 PLN .

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

e) Davinci sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 342.100,26 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 240.563,44 PLN .

- środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT: 123,55 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiła 0,00 PLN .

f) PUH Nafta-trans sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 389.163,89 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 466.900,80 PLN.

- środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT: 0,00 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiła 0,00 PLN .

g) Letus Capital S.A.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 27.561,27 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 22.658,92 PLN .

- środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT: 0,00 PLN w roku 2022, w roku 2021 wynosiły 0,00 PLN .

6. Przeciętne zatrudnienie w grupie kapitałowej w badanym okresie wynosiło 15 etatów.

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

8. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitałach:

a) Kapitał własny wynosi na dzień 31.12.2022 wynosi 10.587.988,38 PLN zmniejszył się o kwotę 4.100.742,68 PLN w stosunku do wielkości kapitału własnego na dzień 31.12.2021 który wynosił 14.688.731,06 PLN.

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

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

d) Kapitał rezerwowy na dzień 31.12.2022 wynosi 3.780.254,42 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2021 który wynosił 3.780.254,42 PLN

e) skonsolidowany skumulowany zysk z lat ubiegłych na dzień 31.12.2021 wynosi 583.315,48 PLN zysk z lat ubiegłych zmniejszył się o kwotę straty w wysokości 1.283.143,93 PLN poniesionej w roku 2021, skumulowana strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 wynosiła 1.101.101,59 PLN.

f) Wynik finansowy skonsolidowany w roku 2022 strata wynosi 3.699.469,54 PLN, jest większa od wyniku osiągniętego przez spółkę w roku 2021, w roku 2021 spółka poniosła stratę w wysokości 1.283.143,93 PLN.

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