



**SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY
BRAS S.A.**

ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

*Raport BRAS S.A. za III kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („Regulamin ASO”) oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Poznań, 14.11.2023 r.

Spis treści

| | |
|---|----|
| 1. Informacje ogólne | 3 |
| 1.1. Informacje podstawowe | 3 |
| 1.2. Przedmiot działalności Spółki | 3 |
| 1.3. Organy Spółki | 3 |
| 1.3.1. Zarząd Spółki BRAS S.A. | 3 |
| 1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A. | 4 |
| 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 4 |
| 2.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości | 4 |
| 2.2. Dane finansowe | 7 |
| 2.2.0. Dane jednostki dominującej | 7 |
| BILANS | 7 |
| Rachunek zysków i strat | 8 |
| Rachunek przepływów pieniężnych | 9 |
| 2.2.1. Dane skonsolidowane | 12 |
| Bilans | 12 |
| Rachunek Zysków i strat | 13 |
| Rachunek przepływów pieniężnych | 15 |
| Zmiany w kapitale | 17 |
| 2.3. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty | 18 |
| 3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jego Grupę Kapitałową, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale | 18 |
| 4. Stanowisko odnośnie możliwości realizacji przekazanych do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych | 19 |
| 5. Informacja na temat aktywności i inicjatyw nastawionych na wprowadzenie w przedsiębiorstwie rozwiązań innowacyjnych | 19 |
| 6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji, o których informacja została zamieszczona w dokumencie informacyjnym | 19 |
| 7. 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 | 19 |
| 8. Konsolidacja sprawozdań finansowych | 21 |
| 9. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym Zgromadzeniu | 21 |

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Informacje podstawowe

| | |
|---------------------------|---|
| NAZWA | BRAS S.A. |
| FORMA PRAWNA | SPÓŁKA AKCYJNA |
| ADRES | ul. Gronowa 22, 61-655 Poznań |
| E-MAIL | biuro@bras.energy |
| STRONA INTERNETOWA | https://bras.energy/ |
| NIP | 676 21 94 632 |
| REGON | 356313890 |
| KRS | 0000044204 |

1.2. Przedmiot działalności Spółki

Spółka koncentruje swoją działalność na dwóch głównych obszarach:

- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- działalność związana z odnawialnymi źródłami energii, która obejmuje:
 - ➔ przygotowywanie nowych projektów w obszarach wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych,
 - ➔ doradztwo w zakresie korzystania z uwolnionego rynku energii oraz wykonywanie audytów energetycznych, związanych z potencjalnym wdrożeniem innowacyjnych technologii, a także prowadzenie projektów energetycznych,
 - ➔ realizacja projektów inwestorskich w zakresie odnawialnych źródeł energii oraz lokalnych źródeł energetycznych i kogeneracyjnych, działalność BRAS S.A. w tym obszarze koncentruje się na opracowaniu i realizacji projektów z pełnym zestawem pozwoleń, przeznaczonych głównie na sprzedaż. Spółka dopuszcza także możliwość samodzielnego lub wspólnie z pozyskanymi partnerami, wdrożenia i eksploatacji takich projektów.

Obszar działalności – Polska.

1.3. Organy Spółki

1.3.1. Zarząd Spółki BRAS S.A.

na dzień 30.09.2023 roku i na dzień publikacji raportu:

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A.

na dzień 30.09.2023 roku:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Łaszczok-Stachurski

Członek Rady Nadzorczej – Jakub Szymański

na dzień publikacji raportu:

Przewodnicząca Rady Nadzorczej – Natalia Gołębiowska

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Łaszczok-Stachurski

Członek Rady Nadzorczej – Jakub Szymański

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- w dniu 26.01.2023 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki Pana Pawła Moździerza datowana na dzień 16.01.2023 roku,
- w dniu 27.01.2023 roku Rada Nadzorcza Spółki na podstawie § 17 pkt. 3 Statutu Spółki powołała w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Szymańskiego,
- w dniu 04.10.2023 roku Emitent powziął informację o wpłynięciu na skrzynkę mailową Emitenta datowanej na dzień 02.10.2023 roku rezygnacji Pani Agnieszki Zaleskiej-Kitki z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki,
- powołanie w dniu 25.10.2023 roku do Rady Nadzorczej Spółki na podstawie § 17 pkt. 3 Statutu Spółki Pani Natalii Gołębiowskiej i powierzenie jej funkcji Przewodniczącej Rady Nadzorczej.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości oraz w oparciu o następujące wewnętrzne zasady Emitenta i jego Grupy Kapitałowej ujętych w polityce rachunkowości BRAS S.A., która jest zgodna z Ustawą:

Metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również: - nie podlegający odliczeniu podatki od towarów i

usług oraz podatek akcyzowy, - koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia

produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. 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 celem 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. Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami. Wartość godziwa ustalana jest w drodze: wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne, oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami, zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku, oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego, oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Ustalenie wyniku finansowego:

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

2.2. Dane finansowe

2.2.0. Dane jednostki dominującej

BILANS

| | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Aktywa razem | 13 882 660,13 | 22 099 041,74 |
| A. Aktywa trwałe | 13 593 372,32 | 19 533 290,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| 1. Środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | | 2 799 480,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 1 166 000,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | 1 633 480,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 13 593 372,32 | 16 733 810,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 13 593 372,32 | 16 733 810,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 289 287,81 | 2 565 751,74 |
| I. Zapasy | | 55 115,22 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | 55 115,22 |
| II. Należności krótkoterminowe | 53 855,95 | 757 858,49 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 53 855,95 | 757 858,49 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 233 305,86 | 1 752 778,03 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 233 305,86 | 1 752 778,03 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 126,00 | |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| Pasywa razem | 13 882 660,13 | 22 099 041,74 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 11 185 548,75 | 17 388 270,29 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 17 770 240,00 | 17 770 240,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 3 789 364,77 | 3 789 364,77 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 6 588 007,32 | 6 588 007,32 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -16 912 866,44 | -10 694 058,56 |
| VI. Zysk (strata) netto | -49 196,90 | -65 283,24 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 697 111,38 | 4 710 771,45 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 203 947,23 | 2 834 048,88 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 203 947,23 | 2 834 048,88 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 2 493 164,15 | 1 876 722,57 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 2 493 164,15 | 1 876 722,57 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

Rachunek zysków i strat

| | 01.01- 30.09.2023 | 01.01- 30.09.2022 | 01.07- 30.09.2023 | 01.07- 30.09.2022 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 22 500,00 | 51 500,00 | -4 500,00 | 17 000,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 22 500,00 | 51 500,00 | -4 500,00 | 17 000,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 82 156,49 | 116 783,24 | 79 639,52 | 3 801,95 |
| I. Amortyzacja | | | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | | | |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| III. Usługi obce | 82 139,49 | 72 408,24 | 79 622,52 | 3 801,95 |
| IV. Podatki i opłaty | 17,00 | 44 375,00 | 17,00 | |
| V. Wynagrodzenia | | | | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | | | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | | | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -59 656,49 | -65 283,24 | -84 139,52 | 13 198,05 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | | | |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. Dotacje | | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | | | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 15 000,00 | | 15 000,00 | |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 15 000,00 | | 15 000,00 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -74 656,49 | -65 283,24 | -99 139,52 | 13 198,05 |
| G. Przychody finansowe | 37 605,65 | | 37 605,65 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| II. Odsetki | 37 605,65 | | 37 605,65 | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |
| V. Inne | | | | |
| H. Koszty finansowe | 12 146,06 | 0,00 | 12 146,06 | 0,00 |
| I. Odsetki | 12 146,06 | | 12 146,06 | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |
| IV. Inne | | | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -49 196,90 | -65 283,24 | -73 678,43 | 13 198,05 |
| J. Podatek dochodowy | | | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -49 196,90 | -65 283,24 | -73 678,43 | 13 198,05 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| | 01.01-30.09.2023 | 01.01-30.09.2022 | 01.07-30.09.2023 | 01.07-30.09.2022 |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -49 196,90 | 13 198,05 | -73 678,43 | 13 198,05 |
| II. Korekty razem | 50 148,56 | -7 538,04 | 74 630,09 | -27 230,08 |
| 1. Amortyzacja | | | - | |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | - | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -4 874,99 | | -4 874,99 | |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | | - | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -2 630 101,65 | | -2 630 101,65 | |

| | | | | |
|--|---------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | | 0,00 | |
| 7. Zmiana stanu należności | 4 360 580,86 | | 3 394 779,54 | |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 856 441,58 | | 643 473,92 | |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -2 126,00 | | 299,00 | |
| 10. Inne korekty | -2 529 771,24 | -7 538,04 | -1 328 945,73 | -27 230,08 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 951,66 | 5 660,01 | 951,66 | -14 032,03 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | | | | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. Wydatki | | | | |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe | | | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | | | |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | | | | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | | | |
| II. Wydatki | 342,87 | | 342,87 | |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 342,87 | | 342,87 | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |

| | | | | |
|--|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. Odsetki | | | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -342,87 | | -342,87 | |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 608,79 | 5 660,01 | 608,79 | -14 032,03 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 608,79 | 5 660,01 | 608,79 | -14 032,03 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | | 5 427,52 | | 25 119,56 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 608,79 | 11 087,53 | 608,79 | 11 087,53 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| | 01.01-30.09.2023 | 01.01-30.09.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 18 619 716,86 | 17 453 553,53 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 18 619 716,86 | 17 453 553,53 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 17 770 240,00 | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 17 770 240,00 | |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 789 364,77 | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 789 364,77 | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 6 588 007,32 | |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 6 588 007,32 | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -9 475 844,96 | |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 9 475 844,96 | |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 9 475 844,96 | |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 16 912 866,44 | |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -16 912 866,44 | |
| 6. Wynik netto | -49 196,90 | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 11 185 548,75 | 17 388 270,29 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 185 548,75 | 17 388 270,29 |

2.2.1. Dane skonsolidowane

Bilans

| | AKTYWA | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 17 119 463,72 | 33 389 886,83 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | | |
| | 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| | 2. Wartość firmy | | |
| | 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| | 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | | |
| | 1. Wartość firmy - jednostki zależne | | |
| | 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | | |
| III. | Rzeczowy majątek trwały | 14 223 927,02 | 13 856 596,83 |
| | 1. Środki trwałe | 13 539 887,94 | 13 477 185,62 |
| | 2. Środki trwałe w budowie | 184 839,08 | |
| | 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 499 200,0 | |
| IV. | Należności długoterminowe | | 2 799 480,00 |
| | 1. Od jednostek powiązanych | | 1 166 000,00 |
| | 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | 3. Od pozostałych jednostek | | 1 633 480,00 |
| V. | Inwestycje długoterminowe | 2 895 536,70 | 16 733 810,00 |
| | 1. Nieruchomości | | |
| | 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| | 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 2 895 536,70 | 16 733 810,00 |
| | 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| | 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 3 157 301,74 | 3 624 128,41 |
| I. | Zapasy | | 55 115,22 |
| | 1. Materiały | | |
| | 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| | 3. Produkty gotowe | | |
| | 4. Towary | | |
| | 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | 55 115,22 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 1 956 985,98 | 1 440 785,49 |
| | 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| | 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 956 985,98 | 1 440 785,49 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 877 783,89 | 1 960 338,83 |
| | 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 877 783,89 | 1 960 338,83 |
| | 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 322 531,87 | 167 888,87 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | | |
| | AKTYWA RAZEM | 20 276 765,46 | 37 014 015,24 |

| | PASYWA | 30.09.2023 | 30.06.2022 |
|-----------|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 5 733 061,67 | 22 181 485,88 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 17 770 240,00 | 18 020 240,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 3 789 364,77 | 8 130 609,04 |

| | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 6 588 007,32 | 6 588 007,32 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -22 877 735,19 | -10 694 058,56 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 463 184,77 | 136 688,08 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. | KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI | | |
| C. | UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWAYCH | | |
| | I. Ujemna wartość - jednostki zależne | | |
| | II. Ujemna wartość - jednostki współzależne | | |
| D. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 14 543 703,79 | 14 832 529,36 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 203 947,23 | 2 834 048,88 |
| | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| | 3. Pozostałe rezerwy | 203 947,23 | 2 834 048,88 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 9 277 092,11 | 7 798 600,00 |
| | 1. Wobec jednostek powiązanych | | 569 000,00 |
| | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | 3. Wobec pozostałych jednostek | 9 277 092,11 | 7 229 600,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 4 152 614,29 | 4 199 880,48 |
| | 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| | 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 4 152 614,3 | 4 199 880,48 |
| | 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 910 050,16 | 0,00 |
| | 1. Ujemna wartość firmy | | |
| | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | PASYWA RAZEM | 20 276 765,46 | 37 014 015,24 |

Rachunek Zysków i strat

| | | 01.01-30.09.2023 | 01.01-30.09.2022 | 01.07-30.09.2023 | 01.07-30.09.2022 |
|-----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 3 188 763,4 | 2 669 961,09 | 1 267 569,34 | 921 503,47 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 188 763,4 | 2 669 961,09 | 1 267 569,34 | 921 503,47 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | | | |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 2 158 080,64 | 2 080 516,68 | 803 287,6 | 659 456,83 |
| I. | Amortyzacja | 267 518,24 | 267 387,12 | 89 260,16 | 93 707,04 |

| | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| II. | Zużycie materiałów i energii | 816 502,36 | 591 653,18 | 359 477,87 | 235 446,40 |
| III. | Usługi obce | 464 159,99 | 622 259,49 | 195 780,8 | 103 479,37 |
| IV. | Podatki i opłaty, | 122 918,13 | 181 195,00 | 672,87 | 92 180,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 260 264,02 | 248 001,83 | 89 544,49 | 73 341,69 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym: | 50 305,48 | | 17 373,56 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 176 412,42 | 49 235,68 | 51 177,85 | 14 664,15 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 120 784,38 | | 46 638,18 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 030 682,76 | 589 444,41 | 464 281,74 | 262 046,64 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | | | |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Dotacje | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | | | | |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 15 000,00 | | 15 000,00 | |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 15 000,00 | | 15 000,00 | |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 015 682,76 | 589 444,41 | 449 281,74 | 262 046,64 |
| G. | Przychody finansowe | 15 167,25 | | 30 126,18 | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| II. | Odsetki | 15 167,25 | | 30 126,18 | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, | | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |
| V. | Inne | | | | |
| H. | Koszty finansowe | 503 665,24 | 422 792,33 | 173 320,39 | 179 539,96 |
| I. | Odsetki | 503 665,24 | 422 792,33 | 173 320,39 | 179 539,96 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|------------|------------|------------|-----------|
| IV. | Inne | | | | |
| I. | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | | | |
| J. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I) | 527 184,77 | 166 652,08 | 306 087,53 | 82 506,68 |
| K. | Odpis wartości firmy | | | | |
| I. | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | | | | |
| II. | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | | | |
| L. | Odpis ujemnej wartości firmy | | | | |
| I. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | | | |
| II. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | | | |
| M. | Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności | | | | |
| N. | Zysk (strata) brutto (J-K+L+M) | 527 184,77 | 166 652,08 | 306 087,53 | 82 506,68 |
| O. | Podatek dochodowy | 64 000,0 | 29 964,00 | 37 726,0 | 15 295,00 |
| P. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| R. | Zyski (straty) mniejszości | | | | |
| S. | Zysk (strata) netto (N-O-P+R) | 463 184,77 | 136 688,08 | 268 361,53 | 67 211,68 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| | 01.01-30.09.2023 | 01.01-30.09.2022 | 01.07-30.09.2023 | 01.07-30.09.2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk / Strata netto | 463 184,77 | 136 688,08 | 268 361,53 | 69 476,31 |
| II. Korekty razem | 786 107,54 | 881 627,57 | 327 606,16 | 207 227,65 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 0,00 | | 0,00 | |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | | 0,00 | |
| 3. Amortyzacja | 267 518,24 | | 89 260,16 | |
| 4. Odpisy wartości firmy | 0,00 | | 0,00 | |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | | 0,00 | |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | | 0,00 | |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 509 082,59 | | 163 780,31 | |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | | 0,00 | |
| 9. Zmiana stanu rezerw | -2 630 101,65 | | -2 630 101,65 | |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | | 0,00 | |
| 11. Zmiana stanu należności | 3 233 767,43 | | 2 886 903,27 | |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 163 588,76 | | 1 541 702,23 | |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 772 023,41 | | -194 383,37 | |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | -2 529 771,24 | | -1 529 554,79 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 1 249 292,31 | 1 018 315,65 | 595 967,69 | 274 439,42 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | | | | |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych | | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. Wydatki | 592 839,08 | 101 534,03 | | 85 585,07 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 592 839,08 | | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe | | | | |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | | | | |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -592 839,08 | 101 534,03 | | 85 585,07 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 500 000,00 | | | |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 500 000,00 | | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | | | |
| II. Wydatki | 1 022 314,62 | 893 902,65 | 362 753,08 | 313 497,54 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | | |

| | | | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 508 357,04 | | 194 097,78 | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. Odsetki | 513 957,58 | | 168 655,30 | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -522 314,62 | 893 902,65 | -362 753,08 | 313 497,54 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 134 138,61 | 22 878,97 | 233 214,61 | -124 643,19 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 134 138,61 | 22 878,97 | 233 214,61 | -124 643,19 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 510 948,21 | 195 769,36 | 411 872,21 | 304 408,73 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) | 645 086,82 | 218 648,33 | 645 086,82 | 218 648,33 |

Zmiany w kapitale

| | 01.01. – 30.09.2023 | 01.01. – 30.09.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 23 556 371,32 | 23 394 506,25 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 23 556 371,32 | 23 394 506,25 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 17 770 240,00 | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 17 770 240,00 | |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 789 364,77 | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 789 364,77 | |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 6 588 007,32 | |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 6 588 007,32 | |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia | | |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -17 739 583,19 | |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -16 382 537,12 | |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -16 382 537,12 | |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -17 739 583,19 | |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -17 739 583,19 | |
| 9. Wynik netto | 463 184,77 | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 10 856 046,38 | 22 181 485,88 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 10 856 046,38 | 22 181 485,88 |

2.3. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty

Z uwagi na specyfikę działalności Spółka nie zatrudnia pracowników i współpracuje ze specjalistami na zasadach outsourcingu.

3. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO GRUPĘ KAPITAŁOWĄ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wykazane przez Emitenta koszty w sprawozdaniu są związane głównie z funkcjonowaniem Spółki. W III kwartale 2023 roku została dokonana korekta przychodów na poziomie jednostkowym na poziomie – 4 500,00 zł oraz strata netto w kwocie -73 678,43 zł, co jest wynikiem zwiększeniem kosztów prowadzenia działalności spółki dominującej.

Zarząd spółki dominującej konsekwentnie realizował rozpoczęte wcześniej projekty farm fotowoltaicznych. Są one realizowane zgodnie z założeniami.

Na poziomie skonsolidowanym Grupa Kapitałowa osiągnęła w III kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży w kwocie 1 267 569,3 zł oraz zysk netto na poziomie 268 361,53 zł. Łącznie pierwsze trzy kwartały 2023 roku Grupa Kapitałowa zamknęła zyskiem w wysokości 463 184,77 zł. Pozycje te zostały wypracowane w większości przez spółkę zależną Alfa Concept Sp. z o.o.

Spółka zależna Alfa Concept Sp. z o.o. w pierwszych trzech kwartałach 2023 r. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego odnotowuje następującą dynamikę głównych parametrów wyników ekonomicznych:

1) wzrost przychodów ze sprzedaży 19,4%

Powyższy wzrost przychodów wynika z:

- całkowitego ustąpienia (w stosunku do okresów wcześniejszych) wpływu pandemii na wielkość czynszów najmu,
- dodatkowych przychodów z najmu powierzchni zewnętrznej i otoczenia biurowca w celach innych niż biurowe (reklama, usługi),
- zwiększenia czynszów wobec niektórych najemców, którzy zażyczyli sobie podwyższenia standardów wynajmowanych powierzchni biurowej i infrastruktury technicznej,
- indeksacji czynszów o wskaźnik inflacji.

W pozostałej części na wzrost przychodów wpłynęło zafakturowanie długoterminowego czynszu najmu powierzchni dachowej budynku, w wyniku czego Spółka pozyskała środki finansowe w kwocie netto 945 500,00 zł. Zgodnie z przepisami wpływ tych środków został ujawniony w pasywach bilansu w pozycji IV, a przychody Spółki w rachunku zysków i strat są zachowywane w każdym miesiącu proporcjonalnie do okresu najmu.

2) wzrost kosztów operacyjnych o 3,7%

Koszty operacyjne w pierwszych trzech kwartałach 2023 r. odnotowano na poziomie zbliżonym do analogicznego okresu roku poprzedniego mimo inflacyjnego wzrostu cen. Dynamika głównych

składników kosztów operacyjnych przedstawia się następująco:

- zużycie materiałów i energii – wzrost o 38%, na co decydujący wpływ miał wzrost cen zakupu mediów,
- usługi obce – spadek o 25,4% w wyniku sukcesywnego obniżania kosztów prac remontowych w związku z ich poniesieniem w okresach wcześniejszych,
- pozostałe koszty rodzajowe – wzrost o 258,3% głównie poprzez zwiększenie kosztów związanych z eksploatacją pojazdów.

- 3) wzrost kosztów finansowych o 24,4% w związku z podwyżką oprocentowania kredytu, z jakiego korzysta Spółka. Wzrost ten jest wprost wynikiem skokowego przyrostu bazowych stawek WIBOR.

Ukształtowanie się powyższych składowych spowodowało, że okres do 1 stycznia do 30 września 2023 r. Alfa Concept zamknęła zyskiem netto na poziomie 512 381,67 zł.

Ponadto, należy wskazać, że w pierwszym kwartale 2023 roku Alfa Concept zaciągnęła długoterminową pożyczkę na atrakcyjnych warunkach z Polskiego Funduszu Przedsiębiorczości w kwocie 500 tys. zł na finansowanie nakładów związanych z wymianą wind w biurowcu. Harmonogram spłaty pożyczki ustalony jest na 7 lat.

Dodatkowo należy zauważyć, że istotnym składnikiem kosztów jest amortyzacja, która istotnie wpływa ujemnie na poziomom zysków ewidencyjnych, ale jednocześnie ma wysoki dodatni wpływ na wskaźniki wypłacalności Alfa Concept.

Zarząd Spółki nie identyfikuje ryzyka kontynuowania działalności w związku jakimikolwiek obecnie rozpoznawalnymi czynnikami mikro oraz makroekonomicznymi i ocenia pozycję finansową podmiotu jako wysoce stabilną.

4. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie przedstawiał prognoz na rok 2023.

5. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI I INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE W PRZEDSIĘBIORSTWIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH

Podmiot nie realizował działalności innowacyjnej w III kwartale 2023 roku.

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

Nie dotyczy.

7. 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

Zgodnie z Ustawą o rachunkowości przez grupę kapitałową rozumie się jednostkę dominującą wraz z jednostkami od niej zależnymi. Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem Emitent tworzył grupę kapitałową, w skład której wchodziła:

- Alfa Concept Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, w której Emitent posiada 100% udziałów w kapitale w kapitale zakładowym i 100% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Alfa Concept Sp. z o.o. Głównym obszarem działalności Alfa Concept Sp. z o.o. jest wynajem nieruchomości. Spółka posiada prawo użytkowania wieczystego gruntu w Poznaniu przy ulicy Gronowej 22 o powierzchni 1944 m² do roku 2094. Zabudowę terenu stanowi XVI-kondygnacyjny budynek biurowy o powierzchni użytkowej 7 116,8 m², z drogą wewnętrzną, parkingiem zewnętrznym oraz infra-strukturą techniczną. Powierzchnia podstawowa (powierzchnia najmu) wynosi 4 863,0 m². Na powierzchni terenu znajdują się 71 miejsc parkingowych.

Jednostki stowarzyszone:

New Tech Venture S.A. z siedzibą w Warszawie (jednostka stowarzyszona), w której Emitent posiadał 49,90% udziałów w kapitale w kapitale zakładowym i 49,90% udziałów w ogólnej liczbie głosów na dzień na dzień publikacji raportu. New Tech Venture S.A. jest spółką holdingową posiadającą spółkę zależną prowadzącą działalność w obszarze marketingu. Jest to aktywo będące inwestycją krótkoterminową dla Emitenta.

*Wojciech Krzyżanowski będąc Prezesem Zarządu Bras S.A. jest także członkiem Rady Nadzorczej New Tech Venture S.A.

Wybrane dane finansowe New Tech Venture S.A. w tys. zł

| Pozycja | w tys. zł | |
|--|------------|------------|
| | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
| Aktywa razem | 4 370 | 4 712 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 586 | 542 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 586 | 542 |
| Kapitał własny | 3 784 | 4 170 |

| Pozycja | W tys. zł | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 01.01. - 30.09.2023 | 01.01. - 30.09.2022 |
| Przychody ze sprzedaży | 0 | 0 |
| Koszty działalności operacyjnej | 90 | 85 |
| Zysk/(Strata) ze sprzedaży | -90 | -85 |
| Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej | -71 | -85 |
| Zysk/(Strata) brutto | -72 | 22 |
| Zysk/(Strata) netto | -72 | 22 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 2 900 | -3 958 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -2 900 | 162 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 0 | 2 973 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 0 | -823 |

8. KONSOLIDACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz ze spółką Alfa Concept Sp. z o.o.

Spółka stowarzyszona New Tech Venture S.A. podlega wyłączeniu konsolidacji na podstawie art. 57 pkt 1 ust 1 (Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości).

9. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu kształtuje się jak poniżej:

| Akcjonariusz | Liczba akcji / głosów | Udział w kapitale zakładowym / Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu |
|-------------------------|-----------------------|---|
| Małgorzata Krzyżanowska | 38 000 000 | 42,77% |
| Pozostali | 50 851 200 | 57,23% |
| SUMA | 88 851 200 | 100,00% |