



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

**ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU
(za okres od 01.10.2021 do 31.12.2021)**

Poznań, 14.02.2022 r.

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@inventi-power.pl
STRONA INTERNETOWA	https://bras.energy/
NIP	676 21 94 632
REGON	356313890
KRS	0000044204

1.2. Przedmiot działalności Spółki

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 15 lutego 2016 roku, podjęło uchwałę numer 5 zmieniająca działalność Spółki w stronę rynku nieruchomości, utrzymując jednak odnawialne źródła energii jako część działalności, która aktualnie jest rozwijana przez Emitenta.

1.3. Organy Spółki

1.3.1. Zarząd Spółki BRAS S.A. na dzień 14.02.2022 r.

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A. na dzień 14.02.2022 r.

Członek Rady Nadzorczej – Agnieszka Zaleska-Kitka

Członek Rady Nadzorczej – Paweł Moździerz

Członek Rady Nadzorczej – Mateusz Rutnicki

Członek Rady Nadzorczej – Małgorzata Krzyżanowska

Członek Rady Nadzorczej – Jacek Stachurski

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Informacje o polityce rachunkowości przyjętej przy sporządzaniu raportów

Polityka rachunkowa Spółki została przyjęta Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 2 stycznia 2010 roku.

Na podstawie art. 4 oraz art. 9 i 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2002 Nr 76, poz.694) zwany dalej ustawą oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137

z 2001 r. poz. 1539) Zarząd INVENTI S.A. (wcześniejsza nazwa firmy spółki BRAS S.A.) wprowadził, jako obowiązujące od dnia 1 stycznia 2010 r., następujące wewnętrzne zasady (politykę) rachunkowości:

1. Rokiem obrotowym spółki INVENTI Spółka Akcyjna jest rok kalendarzowy.
2. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjęte są miesięczne okresy
3. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie spółki INVENTI Spółka Akcyjna.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego ze szczegółowością określoną w ustawie o rachunkowości.
5. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
6. Ustala się trzycyfrowy symbol kont syntetycznych. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia. Wydruk kont syntetycznych powinien być aktualizowany co najmniej raz na zakończenie roku obrotowego.
7. Konta ksiąg pomocniczych zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej prowadzi się w miarę potrzeb.
8. Spółka prowadzi księgi rachunkowe w technice komputerowej korzystając z oprogramowania.
9. Ewidencja i rozliczenie prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4.
10. Firma nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane są na koniec roku obrotowego.
11. Wszelkie papiery wartościowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości (długoterminowe), względnie nieprzewyższających cen rynkowych (krótkoterminowe).
12. W organizacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
13. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych wystawia się każdorazowo, tzw. dowód zastępczy, w postaci podpisanego przez kierownika właściwego działu dowodu potwierdzającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi obcej na rzecz jednostki. Każdy taki dowód wymaga akceptacji członka zarządu.
14. W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy działu księgowości oraz zarząd organizacji.

15. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku – Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

2.2. Dane finansowe

2.2.1. Dane jednostki dominującej

BRAS S.A.		BILANS na dzień 31 grudnia 2021r.			
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
	0	2		0	2
A. Aktywa trwałe	20 773 290,00	20 773 290,00	A. Kapitał (fundusz) własny	18 671 767,13	18 672 222,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	17 770 240,00	10 170 240,00
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	3 789 364,77	3 789 364,77
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	40 000,00	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	6 588 007,32	14 188 007,32
1. Środki trwałe	0,00	40 000,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 475 389,29	-9 468 911,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	40 000,00	VI. Zysk (strata) netto	-455,67	-6 477,37
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	4 587 831,25	2 881 705,57
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	2 834 048,88
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	2 799 480,00	2 799 480,00	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	1 166 000,00	1 166 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	1 633 480,00	1 633 480,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17 933 810,00	17 933 810,00	(2) krótkoterminowe	2 834 048,88	2 834 048,88
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	17 933 810,00	17 933 810,00	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	1 753 782,37	47 656,69
b) w pozostałych jednostkach	17 933 810,00	17 933 810,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	17 933 810,00	17 933 810,00	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	1 753 782,37	47 656,69
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	51,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	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	2 486 308,38	780 638,37	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	12 091,87	16 465,32
I. Zapasy	29 479,20	0,00	(1) do 12 miesięcy	12 091,87	16 465,32
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 weksłowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i	0,00	28 500,00

			<i>innych świadczeń</i>		
5. Zaliczki na poczet dostaw	29 479,20	0,00	<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 428 279,94	755 870,49	<i>i) inne</i>	1 741 690,50	2 639,60
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00	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	2 428 279,94	755 870,49	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	15 070,00	10 000,00	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	15 070,00	10 000,00			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych</i>	2 953,00	8 132,00			
<i>c) inne</i>	1 942 395,76	737 738,49			
<i>d) pozostałe</i>	467 861,18	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	28 549,24	24 568,88			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	28 549,24	24 568,88			
<i>a) w jednostkach</i>	0,00	0,00			
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00			
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<i>b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	28 549,24	24 568,88			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 980,36	0,00			
(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
(3) inne aktywa pieniężne	24 568,88	24 568,88			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	199,00			
C. Należne wpłaty na kapitał funduszy podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	23 259 598,38	21 553 928,37	Suma pasywów	23 259 598,38	21 553 928,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
sporządzony na dzień 31 grudzień 2021 r. w porównaniu do 31 grudzień 2020r.					
(wariant porównawczy) w złotych					
Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 31.12.2020	IV kwartał 2020	IV kwartał 2021	na dzień 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	13 500,00	67 500,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	13 500,00	67 500,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	87 696,01	22 443,01	18 200,00	77 932,67
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	49 435,41	22 162,41	18 200,00	77 670,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 260,60	280,60	0,00	262,15
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00

VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-87 696,01	-22 443,01	-4 700,00	-10 432,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	8 118,49	3 118,49	0,00	50 077,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	8 118,49	3 118,49	0,00	50 077,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	48 412,23	48 412,23	0,00	40 100,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	48 412,23	48 412,23	0,00	40 100,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-127 989,75	-67 736,75	-4 700,00	-455,67
G	Przychody finansowe	450 012,40	450 012,40	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00
V	Inne	12,40	12,40	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	300 000,02	0,02	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym;	0,02	0,02	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	300 000,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	22 022,63	382 275,63	-4 700,00	-455,67
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zyska (strata) brutto (I ± J)	22 022,63	382 275,63	-4 700,00	-455,67
L	Podatek dochodowy	28 500,00	28 500,00	0,00	0,00
M	pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-6 477,37	353 775,63	-4 700,00	-455,67

Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		IV kwartał 2020	IV kwartał 2021	31.12.2020	31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-903 224,37	-4 700,00	-1 263 477,37	-455,67
II.	Korekty razem	1 621 329,78	48 680,36	1 500 072,60	44 436,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	718 105,41	43 980,36	236 595,23	43 980,36
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	63 072,60	0,00	7 663 000,00	0,00
II.	Wydatki	782 522,12	40 000,00	7 116 332,12	40 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	-719 449,52	-40 000,00	546 667,88	-40 000,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Wydatki	0,00	0,00	-783 263,11	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	0,00	-783 263,11	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	-1 344,11	3 980,36	0,00	3 980,36
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 344,11	3 980,36	0,00	3 980,36
F.	Środki pieniężne na początek okresu	25 912,99	24 568,88	24 568,88	24 568,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)	24 568,88	28 549,24	24 568,88	28 549,24

Zestawienie zmian w kapitale

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 672 222,80	11 078 700,17
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach	18 672 222,80	11 078 700,17
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 671 767,13	17 415 222,80
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	18 671 767,13	17 415 222,80

2.2.1. Dane skonsolidowane

BRAS S.A.		BILANS skonsolidowany na dzień 31 grudnia 2021r.			
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
	0	2		0	2
A. Aktywa trwałe	34 532 493,69	34 874 378,90	A. Kapitał (fundusz) własny	23 394 506,25	22 952 584,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 020 240,00	10 420 240,00
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	7 689 364,77	7 689 364,77
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	13 759 203,69	14 141 088,90	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	6 588 007,32	14 188 007,32
1. Środki trwałe	13 759 203,69	14 141 088,90	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 345 027,95	-9 522 968,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	2 088 440,00	2 128 440,00	VI. Zysk (strata) netto	441 922,11	177 940,46
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 240 614,13	11 530 139,64	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 215,07	27 195,68	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 111 125,55	13 281 123,33
d) środki transportu	89 818,41	125 500,68	I. Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	2 834 048,88
e) inne środki trwałe	333 116,08	329 812,90	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	2 799 480,00	2 799 480,00	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	1 166 000,00	1 166 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	1 633 480,00	1 633 480,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	17 933 810,00	17 933 810,00	(2) krótkoterminowe	2 834 048,88	2 834 048,88
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	8 284 601,94	8 982 965,26
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	569 000,00	486 718,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 933 810,00	17 933 810,00	2. Wobec pozostałych jednostek	7 715 601,94	8 496 247,26
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	7 704 800,00	8 323 447,26
(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	10 801,94	172 800,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 992 474,73	1 464 109,19
b) w pozostałych jednostkach	17 933 810,00	17 933 810,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	17 933 810,00	17 933 810,00	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	2 992 474,73	1 464 109,19
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	633 600,00	633 651,77
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	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	21 600,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 973 138,11	1 359 328,57	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	84 434,28	118 365,12
I. Zapasy	29 479,20	0,00	(1) do 12 miesięcy	84 434,28	118 365,12
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	46 062,96	196 701,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	29 479,20	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 673 271,79	1 172 900,84	i) inne	2 206 777,49	515 391,30
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:	0,00	0,00	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	2 673 271,79	1 172 900,84	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	216 288,53	305 729,06	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	216 288,53	305 729,06			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	2 953,00	8 132,00			
c) inne	1 986 169,08	859 039,78			
d) pozostałe	467 861,18	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	181 415,23	69 923,55			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	181 415,23	69 923,55			
a) w jednostkach	0,00	0,00			
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00			
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	181 415,23	69 923,55			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 846,35	45 354,67			
(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
(3) inne aktywa pieniężne	24 568,88	24 568,88			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 971,89	116 504,18			
C. Należne wpłaty na kapitał fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	37 505 631,80	36 233 707,47	Suma pasywów	37 505 631,80	36 233 707,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT skonsolidowany

sporządzony na dzień 31 grudzień 2021 r. w porównaniu do 31 grudzień 2020r.

Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.12.2020	IV kw 2021	IV kw 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 734 163,95	2 422 777,65	718 526,56	574 351,27
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 734 163,95	2 422 777,65	718 526,56	574 351,27
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 181 077,24	1 944 259,01	515 819,54	469 072,81
I	Amortyzacja	366 609,36	356 516,16	91 652,34	85 055,94
	Zużycie materiałów i energii	713 821,45	555 553,40	164 678,02	144 231,10
III	Usługi obce	496 591,75	427 054,56	120 656,06	82 867,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:	172 643,15	206 664,84	27 860,09	9 628,07
V	Wynagrodzenia	251 330,90	243 177,30	51 985,02	68 685,49
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	50 758,59	48 963,45	10 099,76	19 243,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	129 322,04	106 329,30	48 888,25	59 360,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	553 086,71	478 518,64	202 707,02	105 278,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	179 677,00	8 118,49	0,00	3 118,49
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		0,00

II	Dotacje	0,00	0,00		0,00
III	Inne przychody operacyjne	179 677,00	8 118,49	0,00	3 118,49
E	Pozostałe koszty operacyjne	40 100,00	48 412,23	0,00	48 412,23
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		0,00
III	Inne koszty operacyjne	40 100,00	48 412,23	0,00	48 412,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	692 663,71	438 224,90	202 707,02	59 984,72
G	Przychody finansowe	0,00	450 012,40		450 010,53
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		0,00
(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
II	Odsetki w tym:	0,00	0,00		0,00
III	od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	450 000,00		450 000,00
V	Inne	0,00	12,40		10,53
H	Koszty finansowe	219 720,60	636 700,84	63 663,33	72 071,30
I	Odsetki, w tym;	219 720,60	279 753,64	63 663,33	64 198,63
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00		0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	300 000,00		0,00
IV	Inne	0,00	56 947,20		7 872,67
I	Zyska (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	472 943,11	251 536,46	139 043,69	437 923,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II)	0,00	0,00		0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00		0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00		0,00
K	Zyska (strata) brutto (I ± J)	472 943,11	251 536,46	139 043,69	437 923,95
L	Podatek dochodowy	31 021,00	73 596,00	12 950,00	40 562,00
M	pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	441 922,11	177 940,46	126 093,69	397 361,95

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa i adres jednostki:		RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH skonsolidowany (Metoda pośrednia) za okres od 01.01.2021 do dnia 31.12.2021r.	
BRAS S.A.			
Treść		Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020 r.
0		1	2
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	441 922,11	177 940,46
II.	Korekty razem	630 777,64	-746 679,94
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + - II)	1 072 699,75	-568 739,48
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	500 000,00
II.	Wydatki	64 724,15	6 334 578,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-64 724,15	-5 834 578,81
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	7 772 800,00

II.	Wydatki	896 483,92	1 470 297,77
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-896 483,92	6 302 502,23
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	111 491,68	-100 816,06
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	111 491,68	-100 816,06
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	69 923,55	170 739,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D), w tym	181 415,23	69 923,55

Zmiany w kapitale

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 952 584,14	15 174 643,68
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach)	22 952 584,14	15 174 643,68
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 394 506,25	22 952 584,14
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	23 394 506,25	22 952 584,14

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 WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wykazane przez Emitenta koszty w sprawozdaniu są związane głównie z funkcjonowaniem Spółki. Emitent na koniec IV kwartału 2021 roku nie posiada zobowiązań długoterminowych, a zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 46 488,63 zł. Należności krótkoterminowe w stosunku do analogicznego czasu z 2020 roku zwiększyły się i wynoszą 1 753 782,37 zł. Emitent narastająco na koniec IV kwartału 2021 roku wykazał stratę -455,67 zł oraz zysk 441 922,11 zł w skonsolidowanym. Zostały wypracowane skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w IV kwartale 2021 roku w kwocie 718 526,56 zł, które były wyższe niż w III kwartale, oraz o ok 20% wyższe niż w analogicznym okresie w 2020 roku. Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej w IV kwartale 2021 utrzymały nieznacznie wzrosły w stosunku do kosztów z 2020 roku, jednak zysk ze sprzedaży wzrósł blisko dwukrotnie w stosunku do IV kwartału 2020 roku.

Dnia 20 października 2021 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Akcjonariusze podjęli uchwałę dotyczącą zmiany siedziby Emitenta, nowa siedziba będzie w mieście Poznań, aktualnie Spółka oczekuje na rejestrację zmian w KRS.

Nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, do której przestali należeć Pan Radosław Graboś oraz Pan Tomasz Korczak, a w skład weszła Pani Małgorzata Krzyżanowska oraz Pan Jacek Łaszczok-Stachurski. Pani Małgorzata Krzyżanowska jest jednym z głównych Akcjonariuszy Emitenta, a powołanie Pana Jacka Łaszczok-Stachurski jest kolejnym krokiem w budowie powiązania z firmą Stachurski Sun Energy Sp. z o.o..

Emitent w IV kwartale 2021 roku podpisał Umowę o Współpracy z firmą OZE Capital S.A., która w

przyszłości może przynieść wymierne dla Emitenta korzyści poprzez budowę farm fotowoltaicznych, wykonywanie przyłączy, obrót oraz transport energii.

W związku z realizacją w Gminie Głogów przez Spółkę projektu farmy fotowoltaicznej, Emitent otrzymał zapytanie od Urzędu Gminy Głogów dotyczące możliwości dostawy wyprodukowanej w przedmiotowej farmie energii do Strefy Aktywności Gospodarczej w miejscowości Grodziec Mały. Stanowi to bardzo ważną informację dla Emitenta. W grudniu 2021 roku emitent złożył w przedmiotowej gminie dokument „Opinia. Określenie oceny przyrodniczej na gruntach rolnych i nieużytkach, na których planowane jest przedsięwzięcie (...)”, opinia ta jest bardzo korzystna dla planowanego przedsięwzięcia.

Spółka złożyła zapis podstawowy na akcje New Tech Venture S.A. (dalej: NTV), w celu utrzymania procentowego udziału w kapitale zakładowym NTV.

W czterech kwartałach roku 2021 w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego odnotowuje się następującą dynamikę głównych parametrów wyników ekonomicznych w podmiocie zależnym – Alfa Concept sp. z o.o.:

1) wzrost przychodów ze sprzedaży z działalności podstawowej o 10,1%

Powyższe jest bezpośrednim odbiciem efektu spadku przychodów w 2-gim kwartale 2020 roku w związku pandemią i powrotem do kwot zgodnych pierwotnymi umowami w roku 2021 oraz indeksacją czynszów najmu o wskaźnik inflacji.

2) wzrost przychodów ogółem o 15,4%

Przyrost przychodów ogółem spowodowany jest opisanym wyżej wzrostem sprzedaży z działalności podstawowej oraz zaliczeniem do pozostałych przychodów operacyjnych umorzeniem 75% (129,6 tys. zł) subwencji uzyskanej z PFR tytułu Tarczy Finansowej 1.0.

3) wzrost kosztów operacyjnych o 13,3%

Koszty operacyjne wzrosły w zdecydowanej większości z powodu rozpoczęcia szeroko zakrojonych prac rewitalizacyjno-remontowych na 4 piętrach budynku na wniosek jednego z kluczowych najemców oraz rozpoczętymi - w czwartym kwartale - pracami związanymi z wymianą dźwigów windowych.

4) spadek kosztów finansowych o 34,7 %

Spadek kosztów finansowych wynika po części z sukcesywnego upłacania kapitału kredytu zaciągniętego w mBanku, ale również z jednorazowego pobrania w pierwszym kwartale 2020 r. prowizji bankowych zapłaconych w związku z przeniesieniem finansowania Spółki na przełomie roku 2019/2020 z Alior Banku do mBanku.

Ukształtowanie się powyższych składowych spowodowało, że w stosunku do roku 2020 Spółka zamknęła zyskiem netto na poziomie 442.377,8 tys. zł co w kategoriach procentowych daje ponad 2-krotny przyrost w stosunku do analogicznego okresu roku 2020. Wynik ten w dużej części jest efektem opisanego wyżej umorzenia 75% subwencji z Polskiego Funduszu Rozwoju oraz spadku kosztów finansowych.

Zarząd Spółki nie identyfikuje ryzyka kontynuowania działalności w związku z pandemią covid-19, ani innymi czynnikami gospodarczymi i ocenia pozycję finansową podmiotu jako wysoce stabilną. Oceny tej nie podważa również rosnąca inflacja, ponieważ czynsze najmu stanowiące podstawę przychodów spółki podlegają corocznej indeksacji, a ponad 70% grupę najemców stanowią podmioty o 100% wypłacalności (instytucje budżetowe).

4. INFORMACJA O MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie przedstawiał prognoz na rok 2021.

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 IV kwartale 2021 roku.

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

W Dokumencie Informacyjnym z dnia 24 października 2016 r Emitent nie przedstawił planowanych działań i inwestycji spółki oraz planowanego harmonogramu ich realizacji.

7. JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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 wchodziły:

- Alfa Concept Sp. z o.o. 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.. 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.

8. KONSOLIDACJA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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
Małgorzata Krzyżanowska	38 000 000	42,77%
Pozostali	50 851 200	57,23%
SUMA	88 851 200	100,00%