



# LETUS

---

## CAPITAL

---

### **LETUS CAPITAL S.A.**

**Skonsolidowany raport kwartalny za okres  
od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Warszawa, 15 lutego 2021 r.

## 1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## 1.1. Bilans

na dzień 31 grudnia 2020 roku w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku					
w złotych					
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12..2020	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12..2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>11 868 780.00</b>	<b>13 288 365.10</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 863 106.70</b>	<b>12 035 634.77</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 360 413.20</b>	<b>6 360 413.20</b>
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	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy)</b>	<b>8 359 622.18</b>	<b>8 359 622.18</b>
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe</b>	<b>4 691 506.60</b>	<b>4 691 506.60</b>
1. Środki trwałe	0.00	0.00	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-7 422 418.32</b>	<b>-7 422 418.32</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0.00	0.00	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-126 016.96</b>	<b>46 511.11</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>925 205.00</b>	<b>1 978 305.97</b>
d) środki transportu	0.00	0.00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>796 993.91</b>	<b>796 993.91</b>
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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0.00</b>	<b>780 980.36</b>	(2) krótkoterminowa	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	3. Pozostałe rezerwy	796 993.91	0.00
2. Od pozostałych jednostek	0.00	780 980.36	(1) długoterminowe	427 214.20	427 214.20
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 485 030.00</b>	<b>12 507 384.74</b>	(2) krótkoterminowe	369 779.71	369 779.71
1. Nieruchomości	0.00	0.00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>98 965.04</b>	<b>0.00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>11 485 030.00</b>	<b>12 507 384.74</b>	2. Wobec pozostałych jednostek	98 965.04	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	a) kredyty i pożyczki	98 965.04	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	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>29 246.05</b>	<b>1 181 312.06</b>
b) w pozostałych jednostkach	11 485 030.00	6 154.74	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
(1) udziały lub akcje	11 485 030.00	12 501 230.00	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	6 154.74	(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	29 246.05	1 181 312.06

<b>IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>383 750.00</b>	<b>0.00</b>	<i>a) kredyty i pożyczki</i>	<b>0.00</b>	<b>99 126.98</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 750.00	0.00	<i>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	<i>c) inne zobowiązania finansowe</i>	0.00	0.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>919 531.70</b>	<b>725 575.64</b>	<i>d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:</i>	<b>221.86</b>	<b>12 398.86</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>20 676.41</b>	<b>0.00</b>	(1) do 12 miesięcy	221.86	12 398.86
1. Materiały	0.00	0.00	(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	<i>e) do rozliczenia akcje</i>	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	<i>f) zobowiązania wekslowe</i>	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	<i>g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>	3 357.49	2 567.32
5. Zaliczki na poczet dostaw	20 676.41	0.00	<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>	0.00	7 453.34
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>441 086.59</b>	<b>253 639.66</b>	<i>i) inne</i>	<b>25 666.70</b>	<b>1 047 366.70</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	4 814.74	0.00	3. Fundusze specjalne	0.00	0.00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0.00		<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
(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	4 814.74	0.00	(1) długoterminowe	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek	436 271.85	253 639.66	(2) krótkoterminowe	0.00	0.00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	28 290.00	0.00	(3) przychody przyszłych okresów	0.00	0.00
(1) do 12 miesięcy	28 290.00	0.00			
(2) powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00			
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych</i>	0.00	5 074.10			
<i>c) inne</i>	0.00	248 565.56			
<i>d) pozostałe</i>	407 981.85	0.00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>457 768.70</b>	<b>471 935.98</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	457 768.70	471 935.98			
<i>a) w jednostkach</i>	427 214.20	433 368.94			
(1) powiązanych	0.00	0.00			
(2) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00			
(3) udzielone pożyczki	427 214.20	433 368.94			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
<i>b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	30 554.50	38 567.04			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 554.50	38 567.04			
(2) inne środki pieniężne	0.00	0.00			
(3) inne aktywa pieniężne	0.00	0.00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D. Udziały ( akcje ) własne</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>12 788 311.70</b>	<b>14 013 940.74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12 788 311.70</b>	<b>14 013 940.74</b>

## 1.2. Rachunek zysków i strat

na dzień 31 grudnia 2020 roku w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku					
(wariant porównawczy) w złotych					
Poz.	Nazwa pozycji	1.10.2019- 31.12.2019	narastająco na dzień 31.12.2019	1.10.2020- 31.12.2020	narastająco na dzień 31.12.2020
					0.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-1 052.00	18 948.00	24 544.00	95 696.00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00		0.00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-1 052.00	18 948.00		0.00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00	24 544.00	95 696.00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>135 882.46</b>	<b>148 522.46</b>	<b>14 003.60</b>	<b>38 952.36</b>
I	Amortyzacja	121 812.00	121 812.00		0.00
	Zużycie materiałów i energii	0.00	0.00	0.00	405.69
III	Usługi obce	13 411.84	26 051.84	13 995.60	36 832.67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0.00	0.00	8.00	1 714.00
V	Wynagrodzenia	0.00	0.00		0.00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	0.00		0.00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	658.62	658.62		0.00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00		0.00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-136 934.46</b>	<b>-129 574.46</b>	<b>10 540.40</b>	<b>56 743.64</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 000.00</b>	<b>23 000.00</b>		<b>0.00</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00		0.00
II	Dotacje	0.00	0.00		0.00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00		0.00
IV	Inne przychody operacyjne	23 000.00	23 000.00		0.00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>19 442.07</b>	<b>19 442.07</b>	<b>0.21</b>	<b>9 100.53</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00		0.00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00		0.00
III	Inne koszty operacyjne	19 442.07	19 442.07	0.21	9 100.53
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-133 376.53</b>	<b>-126 016.53</b>	<b>10 540.19</b>	<b>47 643.11</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8.00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00		0.00
II	Odsetki	0.00	0.00		0.00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00		0.00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00		0.00
V	Inne	0.00	0.00	0.00	8.00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0.43</b>	<b>0.43</b>	<b>1 140.00</b>	<b>1 140.00</b>
I	Odsetki	0.43	0.43		0.00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00		0.00

III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00		0.00
IV	Inne	0.00	0.00	1 140.00	1 140.00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-133 376.96	-126 016.96	9 400.19	46 511.11
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	Zysk (strata ) brutto ( I=J )	-133 376.96	-126 016.96		0.00
L	Podatek dochodowy	0.00	0.00		0.00
M	Pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00		0.00
N	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-133 376.96	-126 016.96	9 400.19	46 511.11

### 1.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.10.2020 do 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-133 376.96	9400.19
II.	Korekty razem	91 303.68	1046771.78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	-42 073.28	1056171.97
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	72 410.81	0.00
II.	Wydatki	0.00	1021700.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	72 410.81	-1021700.00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	Wpływy	0.00	0.00
II.	Wydatki	0.00	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0.00	0.00
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)</b>	<b>30 337.53</b>	<b>34471.97</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>30 337.53</b>	<b>34471.97</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>216.97</b>	<b>4095.07</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)</b>	<b>30 554.50</b>	<b>38 567.04</b>

### 1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.10.2020 do 31.12.2020
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 989 123.66	11 988 355.10
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach)	11 989 123.66	11 988 355.10
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 863 106.70	12 035 634.77
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokryciu straty )	11 863 106.70	12 035 634.77

## 1.5. Bilans skonsolidowany

BILANS skonsolidowany					
na dzień 31 grudnia 2020 roku w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku					
w złotych					
AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020	PASYWA	Stan na dzień 31.12.2019	Stan na dzień 31.12.2020
0	2		0	2	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>17 752 305.63</b>	<b>17 626 655.22</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 937 266.34</b>	<b>22 299 731.15</b>
<b>I. Wartości niematerialne, i prawne</b>	<b>0.00</b>	<b>95 000.00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 731 913.20</b>	<b>10 731 913.20</b>
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	95 000.00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy)</b>	<b>8 359 622.18</b>	<b>9 959 622.18</b>
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0.00	0.00	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 771 525.63</b>	<b>3 360 825.22</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe</b>	<b>8 401 709.04</b>	<b>6 801 709.04</b>
1. Środki trwałe	3 636 996.49	3 162 478.79	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-7 610 847.50</b>	<b>-6 589 850.59</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	238 530.00	302 500.00	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 054 869.42</b>	<b>1 396 337.32</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 231 964.20	2 826 299.98	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 036.97	0.00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 474 221.41</b>	<b>4 183 372.30</b>
d) środki transportu	154 465.32	22 226.38	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>518 722.78</b>	<b>908 518.98</b>
e) inne środki trwałe	0.00	11 452.43	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	3 736.19	198 346.43	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111 525.07	111 525.07
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	130 792.95	0.00	(1) długoterminowa	0.00	0.00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	(2) krótkoterminowa	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	3. Pozostałe rezerwy	407 197.71	796 993.91
2. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	(1) długoterminowe	0.00	427 214.20
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>13 597 030.00</b>	<b>14 170 830.00</b>	(2) krótkoterminowe	407 197.71	369 779.71
1. Nieruchomości	0.00	0.00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>385 869.04</b>	<b>0.00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 597 030.00	14 170 830.00	2. Wobec pozostałych jednostek	385 869.04	0.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	a) kredyty i pożyczki	385 869.04	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	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 569 629.59</b>	<b>3 271 269.52</b>
b) w pozostałych jednostkach	13 597 030.00	14 170 830.00	1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
(1) udziały lub akcje	13 597 030.00	14 170 830.00	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	2 569 629.59	1 581 999.08
<b>IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>383 750.00</b>	<b>0.00</b>	a) kredyty i pożyczki	175 251.57	130 631.40
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 750.00	0.00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 659 182.12</b>	<b>8 856 448.23</b>	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	1 497 562.48	185 502.01
<b>I. Zapasy</b>	<b>16 408.97</b>	<b>262 573.12</b>	(1) do 12 miesięcy	1 497 562.48	185 502.01
1. Materiały	0.00	542.17	(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	16 408.97	259 024.94	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	625 897.00	211 893.86
5. Zaliczki na poczet dostaw	0.00	0.00	h) z tytułu wynagrodzeń	125 684.65	49 115.93
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 332 628.44</b>	<b>7 140 379.23</b>	i) inne	145 233.89	1 112 127.24
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	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0.00</b>	<b>3 583.80</b>
(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	3 583.80
b) inne	0.00	0.00	(1) długoterminowe	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek	5 332 628.44	7 140 379.23	(2) krótkoterminowe	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 426 463.40	5 592 099.58	(3) przychody przyszłych okresów	0.00	0.00
(1) do 12 miesięcy	1 845 063.48	5 592 099.58			
(2) powyżej 12 miesięcy	581 399.92	0.00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	543 690.00	61 557.47			
c) inne	1 646 985.30	1 486 722.18			
d) pozostałe	715 489.74	0.00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 300 288.24</b>	<b>1 431 136.95</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 300 288.24	1 431 136.95			
a) w jednostkach	1 118 645.05	433 368.94			
(1) powiązanych	0.00	0.00			
(2) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00			
(3) udzielone pożyczki	1 118 645.05	433 368.94			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	181 643.19	997 768.01			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 643.19	997 768.01			
(2) inne środki pieniężne	0.00	0.00			

(3) inne aktywa pieniężne	0.00	0.00		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 856.47</b>	<b>22 358.93</b>		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D. Udziały ( akcje ) własne	0.00	0.00		
<b>Suma aktywów</b>	<b>24 411 487.75</b>	<b>26 483 103.45</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>24 411 487.75 26 483 103.45</b>

### 1.6. Rachunek zysków i strat skonsolidowany

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT skonsolidowany					
na dzień 31 grudnia 2020 roku w porównaniu do 31 grudnia 2019 roku					
(wariant porównawczy) w złotych					
Poz.	Nazwa pozycji	1.10.2019-31.12.2019	narastająco na dzień 31.12.2019	1.10.2020-31.12.2020	narastająco na dzień 31.12.2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 263 189.81</b>	<b>4 283 240.82</b>	<b>645 391.66</b>	<b>2775817.20</b>
-		0.00	0.00		0.00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 263 189.81	4 283 240.82	645 391.66	2775817.20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00		0.00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00		0.00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00		0.00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 145 527.70</b>	<b>3 539 043.01</b>	<b>698 306.94</b>	<b>2354203.00</b>
I	Amortyzacja	170 792.95	406 680.53	53 740.70	120258.80
	Zużycie materiałów i energii	286 068.33	854 464.55	146 481.44	602529.68
III	Usługi obce	307 939.92	1 005 443.34	253 369.50	617821.09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 784.05	42 024.05	5 381.30	37480.48
V	Wynagrodzenia	224 830.74	757 186.99	164 217.20	649553.64
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 800.36	203 499.26	39 469.34	150110.22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	-72 418.97	91 613.17	22 120.33	80847.06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	173 730.32	178 131.12	13 527.13	95602.03
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>117 662.11</b>	<b>744 197.81</b>	<b>-52 915.28</b>	<b>421614.20</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>183 819.18</b>	<b>445 742.74</b>	<b>1 010 000.89</b>	<b>4057571.71</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	110 366.50	0.00	69164.03
II	Dotacje	7 110.00	10 831.35	0.00	57839.97
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	0.00	0.00
IV	Inne przychody operacyjne	176 709.18	324 544.89	1 010 000.89	3930567.71
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>91 143.04</b>	<b>98 033.27</b>	<b>417 758.40</b>	<b>3093286.84</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 833.71	6 833.71	0.00	0.00



II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	0.00	0.00
III	Inne koszty operacyjne	84 309.33	91 199.56	417 758.60	3093286.84
F	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>210 338.25</b>	<b>1 091 907.28</b>	<b>592 242.49</b>	<b>1385899.07</b>
G	Przychody finansowe	-1 975.56	0.00	0.00	5008.00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00	0.00	0.00
II	Odsetki	0.00	0.00	0.00	0.00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00
V	Inne	-1 975.56	0.00	0.00	5008.00
H	<b>Koszty finansowe</b>	<b>33 548.52</b>	<b>37 037.86</b>	<b>3 610.61</b>	<b>22112.57</b>
I	Odsetki	-3 488.91	0.43	13.28	263.31
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00
IV	Inne	37 037.43	37 037.43	3 597.33	21849.26
I	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>174 814.17</b>	<b>1 054 869.42</b>	<b>539 327.21</b>	<b>1396337.32</b>
J	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych( J.I - J.II)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
I	Zyski nadzwyczajne	0.00	0.00	0.00	0.00
II	Straty nadzwyczajne	0.00	0.00	0.00	0.00
K	<b>Zysk (strata ) brutto ( I=J )</b>	<b>174 814.17</b>	<b>1 054 869.42</b>	<b>539 327.21</b>	<b>1396337.32</b>
L	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
M	<b>Pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
N	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>174 814.17</b>	<b>1 054 869.42</b>	<b>539 327.21</b>	<b>1396337.32</b>

## 1.7. Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

Treść		Od 01.10.2019 do 31.12.2019	od 01.10.2020 do 31.12.2020
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	174 814.17	539 327.21
II.	Korekty razem	-11 374.89	139 928.54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	163 439.28	679 255.75
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	0.00	1 000 000.00
II.	Wydatki	0.00	1 021 700.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0.00	-21 700.00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		

I.	Wpływy	52 000.00	0.00
II.	Wydatki	148 695.23	0.00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-96 695.23	0.00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	66 744.05	657 555.75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	66 744.05	657 555.75
F.	Środki pieniężne na początek okresu	114 899.14	340 212.26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)	181 643.19	997 768.01

## 1.8. Zestawienie zmian w kapitale skonsolidowane

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.10.2020 do 31.12.2020
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 309 983.88	21 723 414.70
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach)	20 309 983.88	21 723 414.70
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 937 266.34	22 299 731.15
Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokryciu straty )	20 937 266.34	22 299 731.15

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

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

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

### Rachunek zysków i strat

#### Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie - udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi,

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

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

#### Koszty

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

- I. Amortyzację
- II. Zużycie materiałów i energii
- III. Usługi obce

- IV. Podatki i opłaty
- V. Wynagrodzenia
- VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- VII. Pozostałe koszty rodzajowe
- VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

#### **Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

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

#### **Podatek dochodowy bieżący**

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

#### **Podatek dochodowy odroczony**

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

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

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

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

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

#### **Bilans**

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Inwestycje długoterminowe**

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

#### **Długoterminowe aktywa finansowe:**

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej.

#### **Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)**

##### **Instrumenty finansowe**

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

#### **Aktywa finansowe**

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

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

#### **Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

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

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

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

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

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

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

#### **Pożyczki udzielone i należności własne**

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

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

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

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

#### **Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

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

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

#### **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

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

#### **Zobowiązania finansowe**

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

#### **Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

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

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

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

#### **Należności**

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

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

### **Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

### **Kapitały własne**

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

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

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

### **Rezerwy**

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

### Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych.

### Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W bieżący roku nie dokonywano zmiany zasad rachunkowości.

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

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

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w IV kwartale 2020 w kwocie 645391,66 zł pochodzą w przeważającej części ze sprzedaży usług wykonywanych przez Przedsiębiorstwa Usługowo-Handlowego „Nafta-Trans” Sp. z o.o.. Spółka zależna Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. jako przedsiębiorstwo wykonująca prace związane z transportem wielkogabarytowym oraz budową specyficznych obiektów inżynierii lądowej nie była w znaczący sposób narażona na efekty wywołane pandemią, wraz z wprowadzeniem odpowiedniego rygoru sanitarnego wśród pracowników, funkcjonowała stabilnie przynosząc zysk grupie kapitałowej w kwocie 622255,60 zł (1416095,75 zł narastająco). Stabilne zyski generowane przez „Nafta-Trans” są w dużej mierze powiązane ze współpracą z Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo przez realizację transportu oraz usług dźwigowych dla Exalo Drilling S.A. (spółka córka PGNiG). Emitent znając potencjał „Nafta-Trans” zwiększył swoje zaangażowanie kupując dodatkowe 601 udziałów w przedmiotowym podmiocie, aktualnie posiada ponad 70% na zgromadzeniu wspólników. Druga spółka stanowiąca ważne aktywo Emitenta - DaVinci Sp. z o.o. dotkliwie odczuła skutki działań rządu w zakresie obostrzeń w zakresie działania restauracji oraz hoteli, co stanowczo ograniczyło przychód tego podmiotu, drugi lock-down spowodował całkowite zamknięcie zarówno hotelu jak i restauracji tworząc stratę w wysokości 59635,93 zł w IV kwartale. Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje zysk netto na kwotę 539327,21 zł w IV kwartale 2020 i został on wypracowany głównie ze sprzedaży towarów i usług. Jest on trzykrotnie wyższy w stosunku do analogicznego kwartału 2019 roku, co świadczy o doskonałej kondycji grupy kapitałowej Emitenta.

Pomimo tak dobrych wyników Zarząd nadal pracuje nad nowymi ścieżkami w celu dywersyfikacji oraz zwiększenia przychodów Spółki. Widoczne jest to poprzez zawarcie w IV kwartale 2020 roku umowy o współpracy z Lumifil Innovation Sp. z o.o. w zakresie handlu i montażu paneli fotowoltaicznych i wszelkich podzespołów do montażu paneli jak również innych rozwiązań dotyczących oszczędności energii i ekologicznego wykorzystania energii pozyskiwanej z paneli fotowoltaicznych. Prowadzone są także dalsze działania związane z projektem IFO2020, Emitent poprzez odpowiednie umowy zabezpieczył otrzymanie wyłącznej licencji.

Zgodnie z wcześniej przedstawioną ścieżką współpracy w zakresie projektu ETOS spółka Start-Up Solar System Sp. z o.o. zmieniła nazwę na ETOS sp. z o.o..

## 2. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

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

CASA Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym

CASAS Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym



DAVINCI Sp. z o.o. - 100% udziału w kapitale zakładowym  
 iTechnologie Games Sp. z o.o. - 90% udziału w kapitale zakładowym  
 ETOS Sp. z o.o. - 60% udziału w kapitale zakładowym  
 Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. - 70,55% udziału w kapitale zakładowym

#### 4. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

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

Podmiot nie realizował działalności innowacyjnej w IV kwartale 2020 roku.

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

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

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

		Miejski Pojazd Elektryczny Sp. z o.o.	spółki na ETOS Sp. z o.o.
8	Od 2018	Zakup kolejnych obiektów pod najem komercyjny długoterminowy	Zadania w realizacji w powiązaniu z wymienionymi wyżej.
		Zakup kolejnych obiektów pod najem krótkoterminowy	
		Działania deweloperskie	
		Rozwój działalności w branżach perspektywicznych	

## 7. STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

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

Tabela 1 Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 15.02.2021 r.

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

Źródło: opracowanie własne na podstawie opublikowanych zawiadomień

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

Na dzień 15 lutego 2021 roku zatrudnienie w LETUS CAPITAL S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 0.00. Spółka działa na zasadzie outsourcingu.

