

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT ZA 2023 ROK

I. METODY WYCENY STOSOWANE W JEDNOSTCE.

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

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

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

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

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

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

2.1. Na wartość majątku trwałego o wartości bilansowej 4.021.161,08 PLN składają się:

- środki trwałe — środki transportu o wartości na dzień 31.12.2023 0,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2022 0,00 PLN
- inne środki trwałe o wartości na dzień 31.12.2023 0,00 PLN , wartość na dzień 31.12.2022 0,00 PLN
- inne wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2023 wartość 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2022 57.000,00 PLN,
- budynki lokale na dzień 31.12.2023 wartość 1.675.000,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2022 1.725.000,00 PLN
- grunty wartość na dzień 31.12.2023 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2022 0,00 PLN,
- udziały i akcje wartość na dzień 31.12.2023 1.711.960,97 PLN, wartość na dzień 31.12.2022 1.711.960,97 PLN
- udzielone pożyczki do jednostek powiązanych wartość na dzień 31.12.2023 PLN 0,00 PLN, wartość na dzień 31.12.2022 31.450,00 PLN.

nazwa spółki	wartość na 31.12.23	wycena metodą praw własności	wartość na 31.12.22
Generator Małych Elektrowni Wodnych Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu	1.711.960,97 PLN	0,00 PLN	1.711.960,97 PLN

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

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

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

2.5. Skonsolidowane Przychody z działalności ze sprzedaży w 2023 r. wyniosły 553.895,84 PLN, natomiast w roku 2022 skonsolidowane przychody wynosiły 2.173.106,05 PLN

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

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

2.8. Informacje o stanie rezerw - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne wynosi na dzień 31.12.2023 111.525,07 PLN, rezerwa została założona w spółce PUH Nafta-trans spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest to spółka zależna.

2.9. Podział skonsolidowanych zobowiązań.

Letus Capital S.A.

a) pożyczka z terminem spłaty na dzień 31.12.2024 192.222,97 PLN
b) pożyczka od podmiotu powiązanego z terminem spłaty na dzień 31.12.2024 79.187,19 PLN
PUH „Nafta-trans” sp. z o.o.

a) kredyt z terminem spłaty na dzień 31.12.2025 25.100
b) kredyt z terminem spłaty na dzień 31.12.2025 75.832,69
c) kredyt z terminem spłaty na dzień 31.05.2026 521.249,22
d) pożyczki z terminem spłaty na dzień 31.07.2023 85.655,63

Davinci sp. z o.o.

a) pożyczka z terminem spłaty na dzień 31.12.2024 123,55

Na skonsolidowane zobowiązania krótkoterminowe w 2023 r. składają się:

a) z tytułu dostawy i usług 133.269,55 PLN
b) z kredyty i pożyczki 129.407,51 PLN
c) z tytułu wynagrodzeń 1.551,73 PLN
d) z tytułu podatków ceł i ubezpieczeń społecznych 115.782,90 PLN
e) inne — 85.539,25 PLN

2.10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rozliczenia międzyokresowe przychodów.

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie: 175.077,23 PLN w roku 2023 , w roku 2022 w kwocie 150.680,07 PLN

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 0,00 PLN w roku 2023 , w roku 2022 w kwocie 0,00 PLN

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

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

2.13. Odpisy aktualizujące zapasy – nie występują

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

3.1. Struktura przychodów ze sprzedaży według rodzajów działalności, zasięgu terytorialnego w roku 2023 , w porównaniu do roku 2022 .

Przychody ze sprzedaży: krajowa

- Produktów 553.895,84 PLN w roku 2023, w roku 2022 2.173.106,05 PLN

- towarów 0,00 PLN w roku 2023, w roku 2022 0,00 PLN

- razem: 553.895,84 PLN w roku 2023, w roku 2022 2.173.106,05 PLN

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

3.3. Odpisy aktualizacyjne — **brak** odpisów aktualizacyjnych

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

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

Lp.	Pozycja	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
I.	Zysk brutto	-2.417,61	-5.611.534,30
II.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	230.000,00
1.	Niewypłacone wynagrodzenia		
2.	Reprezentacja		
3.	Nieopłacone składki ZUS i PIT-4		
4.	Odsetki karne budżetowe		
5.	Różnice kursowe niezrealizowane		
6.	VAT NSKUP		
7.	Inne koszty NSKUP		
8.	Koszty pokryte dotacją		
9.	Odsetki naliczone niezrealizowane		
10.	Odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów przez Letus Capital S.A.	0,00	230.000,00
11.	Odpis aktualizacja należności w spółce PUH Nafta-trans sp. z o.o.	0,00	6.737.449,92
12.	Zyski(straty) mniejszości	-2.191,22	-1.943.900,76
III.	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00	0,00
IV.	Przychody niestanowiące dochodu do opodatkowania	0,00	511.704,12
1.	Różnice trwałe		
a)	Pozostałe		
V.	Dochód do opodatkowania	-226,39	0,00

3.6. Skonsolidowane koszty według rodzaju poniesionych w roku 2023 w porównaniu do roku 2022

1. Usługi obce: 176.895,95 PLN w roku 2023 , w roku 2022 wynosiły 652.455,90 PLN
2. Podatki i opłaty: 37.788,00 PLN w roku 2023 , w roku 2022 wynosiły 44.364,07 PLN
3. Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia: 27.235,00 PLN w roku 2022 , w roku 2022 wynosiły 540.155,80 PLN PLN
4. Wartość sprzedanych towarów i materiałów: 0,00 PLN w roku 2023 , w roku 2022 wynosiły 0,00 PLN.
5. Amortyzacja: 155.699,96 PLN w roku 2023 , w roku 2022 wynosiły 150.343,57 PLN
6. Zużycie materiałów i energii: 101.912,15 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 773.939,53 PLN.
7. Ubezpieczenia społeczne inne świadczenia: 7.117,77 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 113.220,86 PLN.
8. Pozostałe koszty rodzajowe: 11.708,64 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 94.577,98 PLN.

OGÓŁEM: 518.357,47 PLN w roku 2023 , w roku 2022 wynosiły 2.369.057,71 PLN .

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

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

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

5. Środki pieniężne spółek konsolidowanych w roku 2023, w porównaniu do roku 2022:

a) Casa sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym : 594,80 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 50,18 PLN.

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

b) Casas sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 5.002,46 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 4.953,60 PLN.

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

e) Davinci sp. z o.o.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 524.885,38 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 342.100,26 PLN.

- środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT: 0,00 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiła 0,00 PLN.

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

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 9.232,12 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 389.163,89 PLN.

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

g) Letus Capital S.A.

- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 39.529,30 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 27.561,27 PLN.

- środki pieniężne na rachunku VAT, nadpłata z tytułu nadpłaconego podatku VAT:0,00 PLN w roku 2023, w roku 2022 wynosiły 0,00 PLN.

6. Przeciętne zatrudnienie w grupie kapitałowej w badanym okresie wynosiło 5,5 etatów.

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

8. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitałach:

a) Kapitał własny wynosi na dzień 31.12.2023 wynosi 10.472.708,05 PLN zmniejszył się o kwotę 115.280,34 PLN w stosunku do wielkości kapitału własnego na dzień 31.12.2022 który wynosił 10.587.988,38 PLN.

b) Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2023 wynosi 6.360.413,20 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału podstawowego na dzień 31.12.2022 który wynosił 6.360.413,20 PLN.

c) Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2023 wynosi 5.247.891,89 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału zapasowego na dzień 31.12.2022 który wynosił 5.247.891,89 PLN.

d) Kapitał rezerwowy na dzień 31.12.2023 wynosi 3.780.254,42 PLN nie zmienił się w stosunku do wielkości kapitału rezerwowego na dzień 31.12.2022 który wynosił 3.780.254,42 PLN

e) skonsolidowana skumulowana strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2023 wynosi 4.915.625,08 PLN strata z lat ubiegłych zwiększyła się o kwotę straty w wysokości 3.699.469,54 PLN poniesionej w roku 2022, skumulowana strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2022 wynosiła 1.101.101,59 PLN.

f) Wynik finansowy skonsolidowany w roku 2023 strata wynosi 226,39 PLN, jest niższa od wyniku osiągniętego przez spółkę w roku 2022, w roku 2022 spółka poniosła stratę w wysokości 3.699.469,54 PLN.

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