



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY BRAS S.A.

**ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU
(za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021)**

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 15.11.2021 r.

Prezes Zarządu - Wojciech Krzyżanowski

1.3.2. Rada Nadzorcza Spółki BRAS S.A. na dzień 15.11.2021 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 30 września 2021 roku w porównaniu do 30 września 2020r.			
		w złotych			
AKTYWA	Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 30.09.2021	PASywa	Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 30.09.2021
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	20 773 290,00	20 733 290,00	A. Kapitał (fundusz) własny	18 318 447,17	18 676 467,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 170 240,00	17 770 240,00
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	40 000,00	0,00	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	14 188 007,32	6 588 007,32
1. Środki trwałe	40 000,00	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 468 911,92	-9 475 389,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	40 000,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-360 253,00	4 244,33
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	3 304 519,24	2 880 537,51
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	454 828,00	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	454 828,00	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	454 828,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 642,36	46 488,63
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	15 642,36	46 488,63
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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	849 676,41	823 714,64	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	15 642,36	16 258,14

I. Zapasy	0,00	29 479,20	(1) do 12 miesięcy	15 642,36	16 258,14
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	28 500,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	29 479,20	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	823 564,42	766 013,49	i) inne	0,00	1 730,49
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	823 564,42	766 013,49	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	77 160,00	21 070,00	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	77 160,00	21 070,00			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	5 547,00	7 205,00			
c) inne	740 857,42	737 738,49			
d) pozostałe	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	25 912,99	27 723,95			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 912,99	27 723,95			
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	25 912,99	27 723,95			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 344,11	3 155,07			
(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	199,00	498,00			
C. Należne wpłaty na kapitał fundusz podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	21 622 966,41	21 557 004,64	Suma pasywów	21 622 966,41	21 557 004,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 30 wrzesień 2021 r. w porównaniu do 30 wrzesień 2020r.

(wariant porównawczy) w złotych

Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 30.09.2020	III kwartał 2020	III kwartał 2021	na dzień 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	9 000,00	54 000,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	9 000,00	54 000,00
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	65 253,00	9 783,00	13 300,00	59 732,67



Raport kwartalny za III kwartał 2021 roku

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	27 273,00	9 783,00	13 300,00	59 470,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	37 980,00	0,00	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)	-65 253,00	-9 783,00	-4 300,00	-5 732,67
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 000,00	5 000,00	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	5 000,00	5 000,00	0,00	50 077,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	40 100,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-60 253,00	-4 783,00	-4 300,00	4 244,33
G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
(I)	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	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
I	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
I	Zyska (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-360 253,00	-304 783,00	-4 300,00	4 244,33
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)	-360 253,00	-304 783,00	-4 300,00	4 244,33
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	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)	-360 253,00	-304 783,00	-4 300,00	4 244,33

Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		III kwartał 2020	III kwartał 2021	30.09.2020	30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-304 783,00	-4 300,00	-360 253,00	4 244,33
II.	Korekty razem	-177 117,76	4 300,00	-121 329,78	-36 400,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	-481 900,76	0,00	-481 582,78	-32 155,70
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00			
I.	Wpływy	7 600 000,00	0,00	7 600 000,00	50 000,00
II.	Wydatki	6 333 810,00	0,00	6 333 810,00	21 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 266 190,00	0,00	1 266 190,00	29 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	783 263,11	0,00	783 263,11	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-783 263,11	0,00	-783 263,11	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)		1 026,13	0,00	1 344,11	3 155,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		1 026,13	0,00	1 344,11	3 155,70
F. Środki pieniężne na początek okresu		24 886,86	27 723,95	24 568,88	28 523,54
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)		25 912,99	27 723,95	25 912,99	33 587,90

Zestawienie zmian w kapitale

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
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)	18 676 467,13	18 318 447,17
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	18 676 467,13	18 318 447,17

2.2.1. Dane skonsolidowane

BRAS S.A.	BILANS skonsolidowany na dzień 30 września 2021 roku w porównaniu do 30 września 2020r. w złotych				
	Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 30.09.2021		Stan na dzień 30.09.2020	Stan na dzień 30.09.2021
AKTYWA			PASYWA		
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	35 021 684,71	34 664 201,98	A. Kapitał (fundusz) własny	22 555 222,19	23 267 643,75
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 420 240,00	18 020 240,00
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	14 288 394,71	13 930 911,98	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	14 188 007,32	6 588 007,32
1. Środki trwałe	14 288 394,71	13 930 911,98	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 522 968,41	-9 345 796,76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	2 128 440,00	2 088 440,00	VI. Zysk (strata) netto	-219 421,49	315 828,42
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 450 284,96	11 344 146,16	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	91 010,42	10 256,52	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 152 357,20	12 643 204,23
d) środki transportu	124 936,22	106 185,51	I. Rezerwy na zobowiązania	2 834 048,88	2 834 048,88
e) inne środki trwałe	493 723,11	381 883,79	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	9 818 237,36	8 436 625,04
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	678 200,00	569 000,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 933 810,00	17 933 810,00	2. Wobec pozostałych jednostek	9 140 037,36	8 169 540,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	8 512 409,36	7 851 425,04
(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	172 800,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	454 828,00	16 200,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 500 070,96	1 372 530,31
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	1 500 070,96	1 372 530,31
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	633 600,00	633 600,00
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	21 600,00
B. Aktywa obrotowe	1 685 894,68	1 246 646,00	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	156 442,23	115 429,76
I. Zapasy	0,00	29 479,20	(1) do 12 miesięcy	156 442,23	115 429,76
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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	112 526,22	89 530,82
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	29 479,20	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 397 346,34	1 020 875,26	i) inne	597 502,51	512 369,73

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	1 397 346,34	1 020 875,26	(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	413 953,18	221 174,15	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	413 953,18	221 174,15			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	5 547,00	7 205,00			
c) inne	977 846,16	792 496,11			
d) pozostałe	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	157 495,83	78 155,46			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 495,83	78 155,46			
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	157 495,83	78 155,46			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	132 926,95	53 586,58			
(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	131 052,51	118 136,08			
C. Należne wpłaty na kapitał fundusz podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne					
Suma aktywów	36 707 579,39	35 910 847,98	Suma pasywów	36 707 579,39	35 910 847,98

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
sporządzony na dzień 30 wrzesień 2021 r. w porównaniu do 30 wrzesień 2020r.					
(wariant porównawczy) w złotych					
Poz.	Nazwa pozycji	na dzień 30.09.2020	III kwartał 2020	III kwartał 2021	na dzień 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 848 426,38	693 810,12	662 613,74	2 015 637,39
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 848 426,38	693 810,12	662 613,74	2 015 637,39
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	1 475 186,20	553 528,06	558 206,47	1 665 257,70
I	Amortyzacja	271 460,22	90 412,15	94 845,14	274 957,02
II	Zużycie materiałów i energii	411 322,30	165 335,43	190 135,54	549 143,43
III	Usługi obce	344 186,57	169 185,89	115 724,77	375 935,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	197 036,77	52 106,28	55 677,91	144 783,06
V	Wynagrodzenia	174 491,81	58 593,29	62 723,86	199 345,88
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 719,97	9 970,86	13 270,93	40 658,83

VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 968,56	7 924,16	25 828,32	80 433,79
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	373 240,18	140 282,06	104 407,27	350 379,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 000,00	5 000,00	0,00	179 677,00
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	5 000,00	5 000,00	0,00	179 677,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	40 100,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	378 240,18	145 282,06	104 407,27	489 956,69
G	Przychody finansowe	1,87	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	1,87	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	564 629,54	356 225,99	51 533,82	156 057,27
I	Odsetki, w tym:	215 555,01	56 225,99	51 533,82	156 057,27
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	349 074,53	300 000,00	0,00	0,00
I	Zyska (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-186 387,49	-210 943,93	52 873,45	333 899,42
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)	-186 387,49	-210 943,93	52 873,45	333 899,42
L	Podatek dochodowy	33 034,00	17 829,00	5 167,00	18 071,00
M	pozostałe obowiąz. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	-219 421,49	-228 772,93	47 706,45	315 828,42

Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		III kwartał 2020	III kwartał 2021	30.09.2020	30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-228 772,93	119 341,69	-219 421,49	315 828,42
II.	Korekty razem	-149 536,64	104 098,30	55 136,94	449 750,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + - II)	-378 309,57	223 439,99	-164 284,55	765 578,94
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	7 600 000,00	0,00	7 600 000,00	50 000,00
II.	Wydatki	6 396 828,68	0,00	6 396 828,68	-126 548,90

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 203 171,32	0,00	1 203 171,32	-76 548,90
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	125 609,36	0,00	312 562,10	0,00
II.	Wydatki	1 000 679,09	322 147,87	1 364 692,65	-680 797,49
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-875 069,73	-322 147,87	-1 052 130,55	-680 797,49
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	-50 207,98	-98 707,88	-13 243,78	8 232,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-50 207,98	-98 707,88	-13 243,78	8 232,54
F.	Środki pieniężne na początek okresu	207 703,81	135 159,75	170 739,61	73 878,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)	157 495,83	36 451,87	157 495,83	84 019,41

Zmiany w kapitale

Zestawienie zmian w Kapitale Własnym		od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
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)	23 267 643,75	15 088 247,96
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	23 267 643,75	15 088 247,96

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. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ/NIEPOWODZEŃ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Wykazane przez Emitenta koszty w sprawozdaniu są związane głównie z funkcjonowaniem Spółki. Emitent na koniec III 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 zmniejszyły się o 57 550,93 zł i wynoszą 766 013,49 zł. Emitent narastająco na koniec III kwartału 2021 roku wykazał zysk jednostkowy w kwocie 4 244,33 zł oraz 315 828,42 zł w skonsolidowanym. Zostały wypracowane skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w III kwartale 2021 roku w kwocie 662 613,74 zł, które były prawie identyczne w II kwartale, natomiast mniejsze o ok 4,5% niż w analogicznym okresie w 2020 roku. Skonsolidowane koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2021 utrzymały się na zbliżonym poziomie w stosunku do kosztów z 2020 roku.

Zarząd Emitenta realizuje wskazane wcześniej inwestycje. W III kwartale 2021 roku poinformował o

podpisaniu umowy z Postęp Pniewy Sp. z o.o. na przygotowanie dokumentacji projektowej technicznej umożliwiającej realizację inwestycji polegającej na budowie farmy fotowoltaicznej o mocy ok 5 MW w miejscowości Pniewy. Inwestor jest aktualnie na etapie uzyskiwania niezbędnych pozwoleń. Informował również o postępach w realizacji przedsięwzięcia w gminie Głogów, która aktualnie jest na etapie ukończenia oceny oddziaływania na środowisko, która okazała się niezbędna w celu uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

Zarząd Bras S.A. pracuje nad wdrożeniem możliwości nowej technologii, którą jest tokenizacja, wykorzystywanej do finansowania nowych przedsięwzięć.

Należy również zwrócić uwagę na zmiany w akcjonariacie Emitenta, gdzie zmiana nastąpiła w III kwartale i do dnia publikacji raportu jedynym ujawnionym ustawowo Akcjonariuszem jest Pani Małgorzata Krzyżanowska posiadająca 42,77% kapitału zakładowego, a także głosów na walnym zgromadzeniu Akcjonariuszy.

21 września 2021 roku nastąpiła zmiana Zarządu Spółki, został odwołany wcześniejszy Prezes, oraz powołany Pan Wojciech Krzyżanowski w skład Zarządu, na funkcję Prezesa Zarządu, w zarządzie jednoosobowym.

Następstwem powyższych zmian było zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w celu wprowadzenia zmian w Radzie Nadzorczej, oraz przeniesieniu siedziby Spółki do Poznania, co wydarzyło się już w kolejnym kwartale.

W okresie trzech kwartałów bieżącego 2021 r. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego Alfa Concept Sp. z o.o. odnotowuje następującą dynamikę głównych parametrów wyników ekonomicznych:

- 1) wzrost przychodów ze sprzedaży z działalności podstawowej o 6,1%
Powyższe jest bezpośrednim odbiciem efektu spadku przychodów w 2-gim kwartale ubiegłego roku w związku pandemią. Obecnie sprzedaż wraca już niemal całkowicie do poziomu sprzed pandemii.
- 2) wzrost przychodów ogółem o 13,1%
Tak wysoki przyrost przychodów ogółem spowodowany jest opisanym wyżej wzrostem sprzedaży z działalności podstawowej oraz zaliczeniem do pozostałych przychodów operacyjnych umorzeniem 50% (129,6 tys. zł) subwencji uzyskanej z PFR tytułu Tarczy Finansowej 1.0.
- 3) wzrost kosztów operacyjnych o 13,9%
Koszty operacyjne wzrosły w zdecydowanej większości z powodu rozpoczęcia szeroko zakrojonych prac rewitalizacyjno-remontowych na 4 piętrach budynku na wniosek jednego z kluczowych najemców.
- 4) spadek kosztów finansowych o 41,0 %
Spadek kosztów finansowych wynika po części z sukcesywnego uplatekowania 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 pierwsze trzy kwartały 2021 r. Spółka zamknęła zyskiem netto na poziomie 311,6 tys. zł co w kategoriach procentowych daje ponad 2-krotny przyrost w stosunku do analogicznego okresu roku 2020. Wynik ten w dużej części jest jednak efektem opisanego wyżej umorzenia 50% 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 stabilną. Oceny tej nie podważa również rosnąca inflacja, ponieważ czynsze najmu stanowiące podstawę przychodów spółki podlegają corocznej indeksacji.

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 III 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 przedstawiał 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%