



LETUS

CAPITAL

LETUS CAPITAL S.A.

**Skonsolidowany raport kwartalny za okres
od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.**

Warszawa, 14 sierpnia 2018 r.

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. Bilans

Letus Capital S.A.					
BILANS					
na dzień 30 czerwiec 2018 roku w porównaniu do 30 czerwiec 2017 roku					
w złotych					
	Stan na dzień 30.06.2018	Stan na dzień 30.06.2017		Stan na dzień 30.06.2018	Stan na dzień 30.06.2017
AKTYWA			PASYWA		
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	11 793 780,00	2 982 710,00	A. Kapitał (fundusz) własny	11 825 411,06	3 948 295,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 360 413,20	1 778 000,00
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	8 359 622,18	8 359 622,18
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,06	0,00	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	4 691 506,60	0,00
1. Środki trwałe	0,06	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 240 177,87	-6 179 236,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-1 345 953,05	-10 090,65
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	0,06	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	662 054,10	606 818,39
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	407 197,71	407 197,71
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	0,00	0,00	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	407 197,71	407 197,71
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	11 410 030,00	2 598 960,00	(2) krótkoterminowe	407 197,71	407 197,71
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	96 987,77
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 410 030,00	2 598 960,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	96 987,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	96 987,77
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	224 856,39	72 632,91
b) w pozostałych jednostkach	11 410 030,00	2 598 960,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	11 410 030,00	2 598 960,00	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	22 031,27
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	224 856,39	50 601,64
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 750,00	383 750,00	a) kredyty i pożyczki	198 189,54	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 750,00	383 750,00	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	693 685,16	1 572 403,51	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	1 000,00	2 467,47
I. Zapasy	15 516,42	32 324,49	(1) do 12 miesięcy	1 000,00	2 467,47
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	19 868,20	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	15 516,42	12 456,29	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	249 102,11	1 109 101,32	i) inne	25 666,85	48 134,17
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		IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	30 000,00
(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	30 000,00	30 000,00
b) inne	0,00	0,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	249 102,11	1 109 101,32	(2) krótkoterminowe	30 000,00	30 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	139 584,41	556 709,96	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	139 584,41	556 709,96			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	3 376,00	30 685,00			
c) inne	86 606,83	505 706,36			
d) pozostałe	19 534,87	16 000,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	427 580,96	427 714,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 580,96	427 714,70			
a) w jednostkach	427 214,20	427 214,20			
(1) powiązanych	0,00	0,00			
(2) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
(3) udzielone pożyczki	427 214,20	427 214,20			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	514,26	500,50			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	514,26	500,50			
(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 485,67	3 263,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Suma aktywów	12 487 465,16	4 555 113,51	Suma pasywów	12 487 465,16	4 555 113,51

1.2. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
sporządzony na dzień 30 czerwiec 2018 r. w porównaniu do 30 czerwiec 2017 roku					
(wariant porównawczy) w złotych					
Poz.	Nazwa pozycji	II kwartał 2018	narastająco na dzień 30.06.2018	II kwartał 2017	narastająco na dzień 30.06.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21 000,00	27 000,00	13 998,00	13 998,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 000,00	27 000,00	13 998,00	13 998,00
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	3 478,00	26 114,40	10 135,59	29 054,71
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zużycie materiałów i energii	0,00	17 900,00	476,01	1 061,54
III	Usługi obce	478,00	5 214,40	942,44	9 744,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00
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	4 316,34	13 847,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	4 400,80	4 400,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	17 522,00	885,60	3 862,41	-15 056,71

D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,43	5 000,43
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	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,43	5 000,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 348 258,08	1 348 258,08	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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	1 348 258,08	1 348 258,08	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 330 736,08	-1 347 372,48	3 862,84	-10 056,28
G	Przychody finansowe	0,00	1 419,43	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	1 419,43	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	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	21,10	34,37
I	Odsetki	0,00	0,00	21,10	34,37
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
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 330 736,08	-1 345 953,05	3 841,74	-10 090,65
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	Zysk (strata) brutto (I=J)	-1 330 736,08	-1 345 953,05	3 841,74	-10 090,65
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 (I-J-K)	-1 330 736,08	-1 345 953,05	3 841,74	-10 090,65

1.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Treść		II kwartał 2018	II kwartał 2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2017 do 30.06.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-1 330 736,08	3 841,74	-1 345 953,05	-10 090,37
II.	Korekty razem	1 330 883,58	-5 581,38	1 342 039,77	14 337,44
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	147,50	-1 739,64	-3 913,28	13 246,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	564 418,91	33 170,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	560 000,00	-46 509,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	0,00	4 418,91	-13 339,00

D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	147,50	-1 739,64	505,63	-92,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	147,50	-1 739,64	505,63	-92,21
F.	Środki pieniężne na początek okresu	366,76	2 240,14	8,63	408,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D)	514,26	500,50	514,26	500,50

1.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	od 01.01.2017 do 30.06.2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 958 385,77	13 171 364,11
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach)	3 958 385,77	13 171 364,11
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 948 295,12	11 825 411,06
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	3 948 295,12	11 825 411,06

1.5. Bilans skonsolidowany

Letus Capital S.A.					
BILANS skonsolidowany					
na dzień 30 czerwiec 2018 roku w porównaniu do 30 czerwiec 2017 roku					
w złotych					
	Stan na dzień 30.06.2018	Stan na dzień 30.06.2017		Stan na dzień 30.06.2018	Stan na dzień 30.06.2017
AKTYWA			PASYWA		
0	2	2	0	2	2
A. Aktywa trwałe	18 526 260,67	2 982 710,00	A. Kapitał (fundusz) własny	18 364 538,68	3 948 295,12
I. Wartości niematerialne i prawne	7 660,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 536 913,20	1 778 000,00
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	7 660,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 359 622,18	8 359 622,18
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	5 021 570,67	0,00	IV. Pozostałe kapitały - rezerwowe	8 501 708,60	0,00
1. Środki trwałe	4 823 224,24	0,00	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 935 718,83	-6 179 236,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	691 993,91	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-1 097 986,47	-10 090,65
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 360 628,32	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	32 549,21	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 294 787,94	606 818,39
d) środki transportu	399 681,77	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	518 722,78	407 197,71
e) inne środki trwałe	338 371,03	0,00	1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	198 346,43	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111 525,07	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	(1) długoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	407 197,71	407 197,71
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	13 497 030,00	2 598 960,00	(2) krótkoterminowe	407 197,71	407 197,71
1. Nieruchomości	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	96 987,77
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	13 497 030,00	2 598 960,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	96 987,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	96 987,77
(1) udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
(2) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
(3) udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	746 065,16	72 632,91
b) w pozostałych jednostkach	13 497 030,00	2 598 960,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
(1) udziały lub akcje	13 497 030,00	2 598 960,00	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	22 031,27
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	746 065,16	50 601,64
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 750,00	383 750,00	a) kredyty i pożyczki	247 884,54	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 750,00	383 750,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	132 348,34	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 133 065,95	1 572 403,51	d) z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności:	56 218,59	2 467,47
I. Zapasy	15 080,15	32 324,49	(1) do 12 miesięcy	56 218,59	2 467,47
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	15 080,15	19 868,20	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	175 289,32	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	12 456,29	h) z tytułu wynagrodzeń	133 512,83	0,00
II. Należności krótkoterminowe	297 347,26	1 109 101,32	i) inne	811,54	48 134,17
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		IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 000,00	30 000,00
(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	30 000,00	30 000,00
b) inne	0,00	0,00	(1) długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	297 347,26	1 109 101,32	(2) krótkoterminowe	30 000,00	30 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	119 822,36	556 709,96	(3) przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
(1) do 12 miesięcy	119 822,36	556 709,96			
(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	16 045,00	30 685,00			
c) inne	86 606,83	505 706,36			
d) pozostałe	74 873,07	16 000,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	676 779,00	427 714,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	676 779,00	427 714,70			
a) w jednostkach	527 214,20	427 214,20			
(1) powiązanych	0,00	0,00			
(2) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
(3) udzielone pożyczki	527 214,20	427 214,20			
(4) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	149 564,80	500,50			
(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 564,80	500,50			
(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00			
(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	143 859,54	3 263,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Suma aktywów	19 659 326,62	4 555 113,51	Suma pasywów	19 659 326,62	4 555 113,51

1.6. Rachunek zysków i strat skonsolidowany

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT skonsolidowany					
sporządzony na dzień 30 czerwiec 2018 r. w porównaniu do 30 czerwiec 2017 roku					
(wariant porównawczy) w złotych					
Poz.	Nazwa pozycji	II kwartał 2018	narastająco na dzień 30.06.2018	II kwartał 2017	narastająco na dzień 30.06.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	504 419,24	1 793 439,80	13 998,00	13 998,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	504 419,24	1 793 439,80	13 998,00	13 998,00

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	540 538,48	1 802 574,39	10 135,59	29 054,71
I	Amortyzacja	32 673,26	65 346,52	0,00	0,00
	Zużycie materiałów i energii	163 201,61	530 707,60	476,01	1 061,54
III	Usługi obce	204 910,22	542 919,10	942,44	9 744,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	16 127,25	57 473,02	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	68 540,28	344 159,65	0,00	0,00
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 609,28	100 321,15	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 186,69	77 114,78	4 316,34	13 847,61
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 289,89	84 532,57	4 400,80	4 400,80
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-36 119,24	-9 134,59	3 862,41	-15 056,71
D	Pozostałe przychody operacyjne	119 628,81	282 026,66	0,43	5 000,43
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	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	119 628,81	282 026,66	0,43	5 000,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 352 471,08	1 356 934,08	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu 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	1 352 471,08	1 356 934,08	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 268 961,51	-1 084 042,01	3 862,84	-10 056,28
G	Przychody finansowe	77,30	1 561,38	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	1 419,43	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	77,30	141,95	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	5 281,68	15 505,84	21,10	34,37
I	Odsetki	0,00	0,00	21,10	34,37
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	5 281,68	15 505,84	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 274 165,89	-1 097 986,47	3 841,74	-10 090,65
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	Zysk (strata) brutto (I=J)	-1 274 165,89	-1 097 986,47	3 841,74	-10 090,65
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 (I-J-K)	-1 274 165,89	-1 097 986,47	3 841,74	-10 090,65

1.7. Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

Treść		II kwartał 2018	II kwartał 2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018	Od 01.01.2017 do 30.06.2017
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				

I.	Zysk (strata) netto	-1 274 165,89	3 841,74	-1 097 986,47	-10 090,65
II.	Korekty razem	1 154 750,10	-5 581,38	1 023 150,50	14 337,44
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +- II)	-119 415,79	-1 739,64	-74 835,97	13 246,79
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	70 000,00	0,00	120 000,00	0,00
II.	Wydatki	8 500,00	0,00	68 265,82	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	61 500,00	0,00	51 734,18	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	594 418,91	33 170,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	614 536,00	-46 509,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	0,00	0,00	-20 117,09	-13 339,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +- B.III +- C.III)	-57 915,79	-1 739,64	-43 218,88	-92,21
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-57 915,79	-1 739,64	-43 218,88	-92,21
F.	Środki pieniężne na początek okresu	207 480,59	2 240,14	192 783,68	408,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +- D)	149 564,80	500,50	149 564,80	500,50

1.8. Zestawienie zmian w kapitale skonsolidowane

	Zestawienie zmian w Kapitale Własnym	od 01.01.2017 do 30.06.2017	Od 01.01.2018 do 30.06.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 958 385,77	13 171 364,11
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO, po korektach)	3 958 385,77	13 171 364,11
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 948 295,12	18 364 538,68
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	3 948 295,12	18 364 538,68

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 zakończonej usługi 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 prawne 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 używania.

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 umarzane 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 klasyfikację 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą 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

II kwartał 2018 roku został zamknięty skonsolidowaną stratą w wysokości 1.274.165,89 zł. Starta ta wynika przede wszystkim z faktu, iż w spółce LETUS CAPITAL S.A. utworzono odpis aktualizujący należności na kwotę 1.348.258,08 zł. W świetle ustawy o rachunkowości trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów (tutaj: należność) nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Utrata wartości uzasadnia więc dokonanie w księgach rachunkowych odpisu aktualizującego, doprowadzającego wartość należności wynikającą z ksiąg rachunkowych do ich realnej wartości, czyli prawdopodobnej do ściągnięcia kwoty. Pozostałe należności w spółkach: DAVINCI Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. zostały spłacone bądź skompensowane. Działanie to stanowi również wypełnienie uwagi Biegłego Rewidenta wskazanej zarówno w raporcie jednostkowym jak i skonsolidowanym.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w kwocie 504.419,24 zł pochodzą w przeważającej części ze sprzedaży usług Przedsiębiorstwa Usługowo-Handlowego „Nafta-Trans” Sp. z o.o., koszty działalności operacyjnej w wysokości 1.352.471,08 zł wiązały się przede wszystkim z faktem utworzenia odpisu aktualizującego należności. Skonsolidowany rachunek zysków i strat wykazuje znacznie niższe koszty działalności operacyjnej w porównaniu z pierwszym kwartałem 2018.

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

Miejski Pojazd Elektryczny Sp. z o.o. - 60% udziału w kapitale zakładowym.

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

Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o. - 55,74% 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 II kwartale 2018 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.

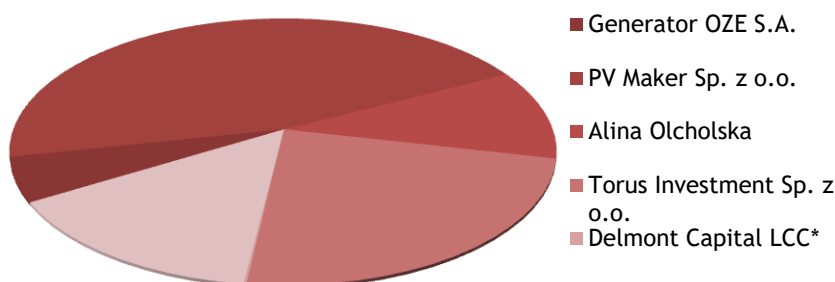
Lp.	Termin realizacji	Zadanie inwestycyjne	Stan realizacji
1	2017	Zakup obiektu pod najem komercyjny długoterminowy	Zakupiona spółka CASA Sp. z o.o. posiadająca nieruchomość w centrum Torunia.
2	2017	Zakup obiektu pod najem krótkoterminowy	Zakupiona spółka DAVINCI Sp. z o.o. posiadająca nieruchomość 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.
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. Po przeprowadzeniu due diligence Telma Agency Communications Sp. z o.o. nastąpiło zawieszenie rozmów. Zakup dwóch zestawów komputerowych do wydobywania kryptowalut.
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. Zakup kontrolnego pakietu udziałów Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „Nafta-Trans” Sp. z o.o..
7	2017-2018	Podniesienie kapitału zakładowego w spółce Miejski Pojazd Elektryczny Sp. z o.o.	Z uwagi na zbyt szczegółową potrzebę przedstawienia z rozwiązań technicznych oraz informatycznych w patencie - złożenie wniosku zostało zaniechane, zdaniem Zarządu spółki Miejski Pojazd Elektryczny sp. z o.o. znacznie trudniejsza jest inżynieria wsteczna w stosunku do niewielkich zmian omijających patent. Rozpoczęcie rozmów z inżynierami dotyczące możliwości dopracowania prototypu systemu ładującego.
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 14.08.2018 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział	Liczba głosów	Udział
Generator OZE S.A.	3 371 442	5,30%	3 371 442	5,30%
PV Maker Sp. z o.o.	29 081 159	45,72%	29 081 159	45,72%
Alina Olcholska	7 050 084	11,08%	7 050 084	11,08%
Torus Investment Sp. z o.o.	14 853 800	23,35%	14 853 800	23,35%
Delmont Capital LCC*	83 301	0,13%	83 301	0,13%
Pozostali	9 164 346	14,41%	9 164 346	14,41%
Razem	63 604 132,00	100,00%	63 604 132,00	100,00%



Źródło: opracowanie własne na podstawie opublikowanych zawiadomień

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

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zatrudnienie w LETUS CAPITAL S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 0.00. Spółka działa na zasadzie outsourcingu.

