

| Bilans - Aktywa | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 865 571,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 0,00 | 865 371,00 |
| a) środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| - środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| - inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| b) środki trwałe w budowie | 0,00 | 61 371,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 200,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 484 349,13 | 2 641 163,45 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe, w tym: | 67 650,00 | 99 428,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 67 450,00 | 99 428,00 |
| c) inne | 200,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 405 240,06 | 2 517 025,52 |
| a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 1 405 240,06 | 2 517 025,52 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 405 240,06 | 2 517 025,52 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11 459,07 | 24 709,93 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem : | 1 484 349,13 | 3 506 734,45 |

| Bilans - Pasywa | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 420 284,54 | 1 915 647,21 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 110 047,20 | 110 047,20 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 677 882,40 | 2 447 861,66 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 677 882,40 | 2 447 861,66 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | -279 273,78 |
| VI. Zysk (strata) netto | -367 645,06 | -362 987,87 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 64 064,59 | 1 591 087,24 |
| I. Rezerwy na zobowiązania, w tym: | 0,00 | 6 500,00 |
| - rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 64 064,59 | 1 584 587,24 |
| a) z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 64 064,59 | 40 430,81 |
| - do 12 miesięcy | 64 064,59 | 40 430,81 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 1 126,00 |
| d) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 3 000,00 |
| e) inne | 0,00 | 1 540 030,43 |
| f) fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem : | 1 484 349,13 | 3 506 734,45 |

Kraków, 24.06.2021 r.

sporządził:

Browar Brokreacja Spółka Akcyjna
ul. Św. Filipa 23/4, 31-150 Kraków
NIP: 6762565643

| Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy | 11.04.2019- 31.12.2019 | 31.12.2020 |
|---|-----------------------------------|--------------------|
| A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 377 779,35 | 342 038,90 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 15 915,90 | 746,50 |
| III. Usługi obce | 357 990,52 | 321 902,45 |
| IV. Podatki i opłaty | 3 754,48 | 11 611,75 |
| V. Wynagrodzenia | 0,00 | 7 126,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty, w tym: | 118,45 | 652,20 |
| - wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | -377 779,35 | -342 038,90 |
| D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, w tym | 10 135,02 | 1 383,03 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 10 133,64 | 0,00 |
| E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, w tym: | 0,73 | 33,39 |
| - aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| F. PRZYCHODY FINANSOWE, w tym: | 0,00 | 4 538,31 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 0,00 | 4 538,31 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| G. KOSZTY FINANSOWE, w tym: | 0,00 | 26 836,92 |
| I. Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,36 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| H. ZYSK (STRATA) BRUTTO (C+D-E+F-G) | -367 645,06 | -362 987,87 |
| I. PODATEK DOCHODOWY | 0,00 | 0,00 |
| J. ZYSK (STRATA) NETTO (H-I) | -367 645,06 | -362 987,87 |

Kraków, 24.06.2021 r.

sporządził:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

a) środki trwałe

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Środki trwałe razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| grunty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| budynki i lokale: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| urządzenia techniczne i maszyny: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| środki transportu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne środki trwałe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

b) umorzenie środków trwałych

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie na koniec roku obrotowego |
|---|---------------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------|
| Umorzenie środków trwałych razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| budynki i lokale: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| urządzenia techniczne i maszyny: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| środki transportu: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne środki trwałe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

c) wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| koszty zakończonych prac rozwojowych: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wartość firmy: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne wartości niematerialne i prawne: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Umorzenie na koniec roku obrotowego |
|---|---------------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------------|
| Wartości niematerialne i prawne razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| koszty zakończonych prac rozwojowych: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wartość firmy: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne wartości niematerialne i prawne: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------|
| środki trwałe w budowie | 0,00 | 61 371,00 | 0,00 | 61 371,00 |
| rozliczenie zakupu aktywów trwałych | 0,00 | 804 000,00 | 0,00 | 804 000,00 |

2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku obrotowego

| | |
|--|------|
| a) długoterminowych aktywów niefinansowych | 0,00 |
| b) długoterminowych aktywów finansowych | 0,00 |

3. Wartość firmy oraz jej odpisy.

Nie dotyczy.

4. Struktura własności kapitału podstawowego

| Wyszczególnienie akcjonariuszy, udziałowców lub innych grup właścicieli | Ilość akcji | Wartość jednej akcji (w zł i gr) | Wartość kapitału (w zł i gr) |
|---|----------------|----------------------------------|------------------------------|
| Wartość kapitału podstawowego razem, z tego: | 550 236 | 0,20 | 110 047,20 |
| Brokreacja Sp. z o.o. (akcje serii A) | 362 441 | 0,20 | 72 488,20 |
| Dariusz Tysoń (akcje serii C) | 137 559 | 0,20 | 27 511,80 |
| Pozostali akcjonariusze (akcje serii B) | 50 236 | 0,20 | 10 047,20 |

5. Informacje o należnościach długoterminowych

Spółka posiada należności długoterminowe w kwocie 200 zł, na którą składa się kaucja za wynajem biura.

6. Informacje o inwestycjach długoterminowych

Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych na dzień bilansowy.

7. Informacje o zapasach

Spółka nie posiada zapasów na dzień bilansowy.

8. Informacje o należnościach krótkoterminowych

Na należności krótkoterminowe w kwocie **99 428,00 zł** składają się:
należności z tytułu podatku VAT

99 428,00 zł

9. Informacje o inwestycjach krótkoterminowych

Na inwestycje krótkoterminowe w kwocie **2 517 025,52 zł** składają się:
środki pieniężne w kasie:
środki pieniężne na rachunku bankowym:

152 000,00 zł
2 365 025,52 zł

10. Informacje o długoterminowych zobowiązaniach finansowych

Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych na dzień bilansowy.

11. Informacje o krótkoterminowych zobowiązaniach finansowych

Na zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **1 584 587,24 zł** składają się:

zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych (Brokreacja Sp. z o.o.)
zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek
zobowiązania z tytułu zbiórki crowdfundingowej
zobowiązania z tytułu podatku PIT
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

38 641,62 zł
1 789,19 zł
1 540 030,43 zł
1 126,00 zł
3 000,00 zł

12. Informacje o krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych czynnych:

Na rozliczenia krótkoterminowe międzyokresowe czynne w kwocie **24 709,93 zł** składają się:
podatek VAT naliczony do rozliczenia w kolejnym okresie
opłaty dotyczące badania nowych technologii

7 709,93 zł
17 000,00 zł

13. Informacje o rezerwach:

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec roku obrotowego |
|---|-------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------------|
| rezerwa na zobowiązania: badanie sprawozdania finansowego | 0,00 | 6 500,00 | 0,00 | 6 500,00 |

14. Informacja o wpływie epidemii Covid-19 na działalność spółki

Spółka jest w fazie przygotowania inwestycji budowy browaru w Zatorze. Jedyny zidentyfikowany wpływ pandemii Covid-19 to brak pewności co do cen usług i materiałów budowlanych w związku z sytuacją na rynku stali i usług budowlanych. Dodatkowo ceny stali mogą wpłynąć na cenę zakupu linii technologicznej do planowanego browaru. Na dzień dzisiejszy zarząd nie zidentyfikował ryzyk związanych z kontynuowaniem działalności w związku z Covid-19.

15. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia

Spółka nie posiada wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo na dzień bilansowy.

16. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy nie wystąpiły.

17. Zobowiązania z tytułu emerytur

Zobowiązania z tytułu emerytur na dzień bilansowy nie wystąpiły.

II.

1. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| | |
|---|-----------------------|
| Przychody podatkowe wynoszą: | 5 921,34 zł |
| Koszty podatkowe wynoszą: | 358 160,74 zł |
| Strata podatkowa wynosi: | -352 239,40 zł |
| Strata bilansowa brutto spółki według rachunku zysków i strat wynosi: | -362 987,87 zł |
| i jest różna od straty podatkowej o: | 10 748,47 zł |
| przychody bilansowe, lecz niepodatkowe, w kwocie: | 0,00 zł |
| koszty bilansowe, lecz niepodatkowe, w kwocie: | 10 748,47 zł |

III.

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Spółka w 2020r. nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

2. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Spółka nie wypłacała zaliczek oraz kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących
Spółka nie zaciągała w imieniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń.

3. Udziały (akcje) własne

Spółka w dn. 28.02.2020r. nabyła i umorzyła bez wynagrodzenia 137559 akcji własnych serii A o wartości 27511,80 zł.

Pozostałe informacje nie wymienione powyżej, nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Kraków, dnia 24 czerwca 2021 roku

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....
(imiona, nazwiska i podpisy kierowników jednostki)