



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Zeneris Projekty S.A.

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Poznań, 15 maja 2024 r.

Raport Zeneris Projekty S.A. za I kwartał roku 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Zeneris Projekty Spółka Akcyjna

ul. Paderewskiego 8, 61-770 Poznań

KRS 0000871671, Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 180.782 zł

tel. +48 618 551 012

w w w . z e n e r i s p r o j e k t y . p l

biuro@zenerisprojekty.pl

ZARZĄD

Kostrzewa Mariusz - Prezes Zarządu

Siemiatowski Fabian - Członek Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2024 r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres roku 2023.

BILANS

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 672 414,52 | 456 104,12 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 65 235,81 | 10 217,00 |
| 1. Środki trwałe | 65 235,81 | 10 217,00 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 7 151,88 | 10 217,00 |
| d) środki transportu | 58 083,93 | - |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | 288 680,82 | 247 531,76 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 288 680,82 | 247 531,76 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 53 100,00 | 21 600,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 53 100,00 | 21 600,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | 53 100,00 | 21 600,00 |
| - udziały lub akcje | 53 100,00 | 21 600,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 265 397,89 | 176 755,36 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 265 397,89 | 176 755,36 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 6 076 617,60 | 6 096 590,99 |
| I. Zapasy | - | - |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 075 623,31 | 1 995 359,38 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 075 623,31 | 1 995 359,38 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 834 498,94 | 1 713 178,95 |
| - do 12 miesięcy | 834 498,94 | 1 713 178,95 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 143 470,41 | - |
| c) inne | 97 653,96 | 282 180,43 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 770 250,60 | 1 603 147,18 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 770 250,60 | 1 603 147,18 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 770 250,60 | 1 603 147,18 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 770 250,60 | 1 603 147,18 |
| - inne środki pieniężne | - | |
| - inne aktywa pieniężne | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 230 743,69 | 2 498 084,43 |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 6 749 032,12 | 6 552 695,11 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|------------------|--------------------|--------------------|
|------------------|--------------------|--------------------|

PASYWA

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 4 475 220,30 | 4 456 075,48 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 180 782,00 | 180 782,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 4 286 993,16 | 3 907 191,26 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 2 994 396,42 | 2 994 396,42 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 427 213,41 | 379 801,90 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | - 419 768,27 | - 11 699,68 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 2 273 811,82 | 2 096 619,63 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 464 624,49 | 223 829,45 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 439 094,32 | 198 299,28 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | 25 530,17 | 25 530,17 |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | 25 530,17 | 25 530,17 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | - | - |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | - | - |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 630 878,71 | 433 600,54 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | - | - |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 630 878,71 | 433 600,54 |
| a) kredyty i pożyczki | - | 13 304,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 569 058,22 | 302 725,07 |
| - powyżej 12 miesięcy | 569 058,22 | 302 725,07 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń | 58 117,68 | 110 617,66 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 853,01 | 6 047,01 |
| i) inne | 2 849,80 | 906,80 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 1 178 308,62 | 1 439 189,64 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 178 308,62 | 1 439 189,64 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 1 178 308,62 | 1 439 189,64 |
| PASYWA RAZEM: | 6 749 032,12 | 6 552 695,11 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 1 057 976,04 | 2 068 959,47 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 092 669,97 | 1 728 564,05 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -34 693,93 | 340 395,42 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 465 266,73 | 2 117 450,61 |
| I. Amortyzacja | 1 491,48 | 682,29 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 323 961,68 | 718 989,57 |
| III. Usługi obce | 510 575,99 | 785 887,88 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 22 191,02 | 28 325,74 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 439 668,72 | 412 468,40 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 75 569,85 | 84 426,83 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 91 807,99 | 86 669,90 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | -407 290,69 | -48 491,14 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 6 750,00 | 4 650,00 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 6 750,00 | 4 650,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 10 470,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 10 470,00 | 0,00 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | -411 010,69 | -43 841,14 |
| G. Przychody finansowe | 2 771,97 | 11 852,69 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | 2 771,97 | 11 852,69 |
| H. Koszty finansowe | 11 529,55 | 9 710,14 |
| I. Odsetki, w tym: | 27,99 | 51,60 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | 11 501,56 | 9 658,54 |
| I. Wynik brutto (I+/-J) | -419 768,27 | -41 698,59 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | -29 998,91 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Wynik netto (K-L-M) | -419 768,27 | -11 699,68 |

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | -419 768,27 | -11 699,68 |
| II. Korekty razem | 407 983,15 | -668 024,37 |
| 1. Amortyzacja | 1 491,48 | 682,29 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 27,99 | 51,60 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 82 229,55 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 099 052,60 | 169 983,49 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 3 052,43 | -402 479,23 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -695 641,35 | -518 492,07 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -11 785,12 | -679 724,05 |
| B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | |

| | | |
|--|-------------------|---------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| -zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 44 305,06 | 31 817,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 44 305,06 | 10 217,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 21 600,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 21 600,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -44 305,06 | -31 817,00 |
| C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 27,99 | 10 029,60 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 9 978,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 27,99 | 51,60 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -27,99 | -10 029,60 |
| D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -56 118,17 | -721 570,65 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -56 118,17 | -721 570,65 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 826 368,77 | 2 324 717,83 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 770 250,60 | 1 603 147,18 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 16 939,50 | |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 4 847 577,06 | 4 467 775,16 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | | |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 180 782,00 | 180 782,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 180 782,00 | 180 782,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 4 286 993,16 | 3 717 657,32 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | 189 533,94 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | - | 189 533,94 |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| - inne | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 4 286 993,16 | 3 907 191,26 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 379 801,90 | 569 335,84 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 379 801,90 | 569 335,84 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 427 213,41 | 569 335,84 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - przeznaczenie na kapitał zapasowy | - | 189 533,94 |
| - inne | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 427 213,41 | 379 801,90 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - | - |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - | - |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | |
| - pokrycie straty z zysku | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 427 213,41 | 379 801,90 |

| | | | | |
|--|---|---------------------|---|---------------------|
| 6. Wynik netto | - | 419 768,27 | - | 11 699,68 |
| a) zysk netto | | | | |
| b) strata netto | - | 419 768,27 | - | 11 699,68 |
| c) odpisy z zysku | | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | | 4 475 220,30 | | 4 456 075,48 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | 4 475 220,30 | | 4 456 075,48 |

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U 2013 poz.330 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości.

Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe, prawa autorskie 24 miesiące
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 60 miesięcy

b. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

c. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do

pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

d. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

e. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

f. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

g. Zobowiązania

W momencie początkowego ujęcia, zobowiązania są ujmowane według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

h. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

i. Odroczonego podatku dochodowego

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 pkt. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351).

j. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

k. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

I. Przychody z wykonania niezakończonych usług

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, 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, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można określić w sposób wiarygodny.

Przychody, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

m. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

n. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

o. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Po I kwartale roku 2024 Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 1.058 tys. zł, tj. o 1 011 tys. zł niższe niż w analogicznym okresie roku 2024. W tym czasie spółka rozpoznała stratę netto na poziomie 420 tys. zł, wyższą od straty w analogicznym okresie roku 2023. Przychody osiągnięte w I kwartale 2024 r. pochodziły z realizacji przedsięwzięć projektowych oraz projektów fotowoltaicznych. Spółka kontynuuje organiczny rozwój, w tym wzrost zatrudnienia specjalistów, których praca w kolejnych kwartałach powinna przełożyć się na wzrost wielkości sprzedaży i wyników finansowych.

Pierwszy kwartał roku jest zwykle najsłabszym okresem dla Spółki. Wynika to ze specyfiki sektora OZE, który zwyczajowo odnotowuje wzrost zamówień dopiero wraz z nadejściem wiosny i rozpoczęciem sezonu na montaż instalacji fotowoltaicznych. Dodatkowym utrudnieniem okazały się tegoroczne warunki hydrologiczne. Wysoki stan wód gruntowych uniemożliwił dokończenie budowy farmy fotowoltaicznej o mocy 1 MW, które było planowane na I kwartał br. Ta sama tendencja jest widoczna także w przypadku branży hydrotechnicznej, w której po intensywnym okresie rozliczania projektów przez samorządy w IV kwartale, początek roku jest często okresem chwilowego przestoju.

28 marca 2024r. spółka podała do publicznej wiadomości, komunikat o zawarciu istotnej umowy z podmiotem prywatnym. Przedmiotem zawartej umowy jest wykonanie i wydanie dokumentacji projektowej, złożenie wniosku o pozwolenie na budowę, reprezentowanie w tym postępowaniu zamawiającego oraz dostawa i montaż kompletnej instalacji fotowoltaicznej. Za wykonanie przedmiotu umowy Spółka otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 1.358.000,00 zł netto.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy (według stanu na dzień 15.05.2024r.)

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-------------------|--------------|------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Mariusz Kostrzewa | 520 000 | 28,76% | 520 000 | 28,76% |
| Paweł Turno | 473 702 | 26,20% | 473 702 | 26,20% |
| Anna Czapp | 125 000 | 6,91% | 125 000 | 6,91% |
| Pozostali | 689 118 | 38,12% | 689 118 | 38,12% |
| Razem | 1 807 820 | 100% | 1 807 820 | 100% |

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

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 19 | 15,88 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 4 | 4 |

Dane na koniec I kwartału 2024 r.

Poznań, dnia 15 maja 2024r.

| | |
|-------------------|---------------------|
| Prezes Zarządu | Członek Zarządu |
| Mariusz Kostrzewa | Fabian Siemiatowski |