



# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Zeneris Projekty S.A.**

---

**IV KWARTAŁ 2021 ROKU**

Poznań, 14 lutego 2022 r.

Raport Zeneris Projekty S.A. za IV kwartał roku 2021 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

www.zenerisprojekty.pl

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 IV kwartał 2021r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres roku 2020*

**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>20 001,53</b>	<b>19 117,89</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 016,38</b>	<b>-</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 016,38	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16 985,15</b>	<b>19 117,89</b>
1. Środki trwałe	16 985,15	19 117,89
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 366,07	17 786,37
d) środki transportu	619,08	1 331,52
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
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
- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

## 4. Inne inwestycje Długoterminowe

**V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 247 530,31</b>	<b>2 826 374,78</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 497 769,51</b>	<b>1 316 334,74</b>
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	2 497 769,51	1 316 334,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 863 857,46	888 889,57
- do 12 miesięcy	1 863 857,46	888 889,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	- 91 508,95	
c) inne	725 421,00	427 445,17
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 512 955,00</b>	<b>1 264 214,69</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 512 955,00	1 264 214,69
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	1 512 955,00	1 264 214,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 512 955,00	1 264 214,69
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		

2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 236 805,80</b>	<b>245 825,35</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>5 267 531,84</b>	<b>2 845 492,67</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 180 586,82</b>	<b>992 575,50</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>180 782,00</b>	<b>153 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 717 657,32</b>	<b>191 408,91</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 994 396,42	116 314,60
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>- 122 043,72</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>282 147,50</b>	<b>770 210,31</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 086 945,02</b>	<b>1 852 917,17</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 614,00</b>	<b>30 000,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	26 614,00	30 000,00
a) kredyty i pożyczki	26 614,00	30 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 060 331,02</b>	<b>1 822 917,17</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	294 170,53	516 863,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	294 170,53	516 863,02
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	766 160,49	1 306 054,15
a) kredyty i pożyczki	338 228,51	409 288,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	365 874,71	288 818,04
- do 12 miesięcy	365 874,71	288 818,04
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 430,05	575 826,68

h) z tytułu wynagrodzeń	6 005,00	15 505,00
i) inne	622,22	16 616,14
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>5 267 531,84</b>	<b>2 845 492,67</b>

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>4 175 032,88</b>	<b>3 095 432,87</b>	<b>7 836 904,82</b>	<b>6 228 771,31</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 175 032,88	3 095 432,87	7 836 904,82	6 228 771,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 615 326,19</b>	<b>1 955 397,07</b>	<b>7 738 744,03</b>	<b>5 123 437,50</b>
I. Amortyzacja	1 177,86	651,54	5 315,19	6 182,68
II. Zużycie materiałów i energii	1 886 485,18	82 460,87	3 386 447,03	1 363 860,78
III. Usługi obce	1 036 211,33	1 164 950,81	2 491 935,86	2 375 608,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 891,77	29 243,83	99 173,68	80 475,70
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	382 195,36	548 715,64	1 185 750,37	1 060 543,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 712,26	95 350,22	197 355,83	186 958,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	228 652,43	34 024,16	372 766,07	49 808,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>559 706,69</b>	<b>1 140 035,80</b>	<b>98 160,79</b>	<b>1 105 333,81</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>266 203,66</b>	<b>-0,56</b>	<b>266 884,03</b>	<b>10 560,85</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	266 203,66	-0,56	266 884,03	10 560,85
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 001,23</b>	<b>11,60</b>	<b>12 997,05</b>	<b>46 202,19</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	12 001,23	11,60	12 997,05	46 202,19
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>813 909,12</b>	<b>1 140 023,64</b>	<b>352 047,77</b>	<b>1 069 692,47</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>207,42</b>	<b>0,00</b>	<b>207,42</b>	<b>230,54</b>
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:				230,54
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	207,42		207,42	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>21 060,90</b>	<b>19 049,27</b>	<b>70 107,69</b>	<b>61 392,70</b>
I. Odsetki, w tym:	12 126,55	19 049,27	53 940,28	61 392,70
- dla jednostek powiązanych	9 301,83	14 463,16	36 904,01	34 664,70
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	8 934,35		16 167,41	
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>793 055,64</b>	<b>1 120 974,37</b>	<b>282 147,50</b>	<b>1 008 530,31</b>
J. Podatek dochodowy		232 585,00		238 320,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>793 055,64</b>	<b>888 389,37</b>	<b>282 147,50</b>	<b>770 210,31</b>

### RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>793 055,64</b>	<b>888 389,37</b>	<b>282 147,50</b>	<b>770 210,31</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>183 822,06</b>	<b>125 188,59</b>	<b>-2 834 034,19</b>	<b>-15 380,23</b>
1. Amortyzacja	1 177,86	651,54	5 315,19	6 182,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-424,01	16 661,06	41 389,72	46 442,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw				-5 050,00
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	158 245,10	-822 037,06	-1 181 434,77	-623 350,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-231 059,19	384 147,53	-468 833,88	255 244,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	495 372,30	545 765,52	-990 980,45	305 150,79
10. Inne korekty	-239 490,00		-239 490,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>976 877,70</b>	<b>1 013 577,96</b>	<b>-2 551 886,69</b>	<b>754 830,08</b>
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 198,83</b>	<b>3 576,52</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00		6 198,83	3 576,52
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach				
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 198,83</b>	<b>-3 576,52</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>-88 815,22</b>	<b>4,00</b>	<b>3 165 604,88</b>	<b>552 324,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00		2 905 863,82	
2.	Kredyty i pożyczki	-88 815,22	4,00	259 741,06	233 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				319 324,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>257 843,28</b>	<b>34 233,61</b>	<b>358 779,05</b>	<b>275 948,38</b>
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	244 875,42	32 035,71	287 696,84	221 365,71
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	12 967,86	2 197,90	71 082,21	54 582,67
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-346 658,50</b>	<b>-34 229,61</b>	<b>2 806 825,83</b>	<b>276 375,62</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>630 219,20</b>	<b>979 348,35</b>	<b>248 740,31</b>	<b>1 027 629,18</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-831 899,06</b>	<b>979 348,35</b>	<b>-758 583,61</b>	<b>1 027 629,18</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>882 735,80</b>	<b>284 866,34</b>	<b>1 264 214,69</b>	<b>236 585,51</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>1 512 955,00</b>	<b>1 264 214,69</b>	<b>1 512 955,00</b>	<b>1 264 214,69</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>992 575,50</b>	<b>222 365,19</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>		
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>153 000,00</b>	<b>153 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)	27 782,00	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	27 782,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	180 782,00	153 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>191 408,91</b>	<b>191 408,91</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)	3 526 248,41	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 878 081,82	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	648 166,59	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 717 657,32	191 408,91
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
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		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>648 166,59</b>	<b>- 122 043,72</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	648 166,59	- 122 043,72
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	770 210,31	34 449,85
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	770 210,31	
- inne		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	34 449,85



5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	122 043,72	-	156 493,57
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	122 043,72	-	156 493,57
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)		122 043,72		-
- pokrycie straty z zysku		122 043,72		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	156 493,57
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	122 043,72
<b>6. Wynik netto</b>		<b>282 147,50</b>		<b>770 210,31</b>
a) zysk netto				770 210,31
b) strata netto		282 147,50		
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>4 180 586,82</b>		<b>992 575,50</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>4 180 586,82</b>		<b>992 575,50</b>

## 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 podatek dochodowy**

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.

**l. 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**

W IV kwartale roku 2021 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 4.175,0tys. zł, tj. o 1.079,6tys. zł wyższe niż w analogicznym okresie roku 2020. Zysk netto tego okresu roku 2021 wyniósł 793,1tys. zł, przy 888,4tys. zł w roku poprzednim. W całym okresie liczącym od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży na poziomie 7.836,9tys. zł i był on wyższy o 1.608,1tys. zł w porównaniu do całego roku 2020. W całym roku 2021 spółka wypracowała zysk na poziomie 282,1tys. zł, który był niższy w stosunku do analogicznego okresu roku 2020, w który wyniósł 770,2tys. zł. Niższa rentowność sprzedaży w 2021, w stosunku do roku 2020, wynika przede wszystkim z niższej rentowności projektów fotowoltaicznych, powodowanej wzrostem kosztów operacyjnych oraz wydłużonymi okresami decyzyjnymi klientów w zakresie zamówień w obszarze fotowoltaiki. Dodatkowo w związku z rozwojem, Spółka zwiększyła zatrudnienie specjalistów, które w kolejnych kwartałach przełoży się na wzrost wielkości sprzedaży. Ostatni kwartał roku jest zwykle najlepszym

okresem dla Spółki, w związku z tym, że klienci realizują budżety inwestycyjne. W IV kwartale 2021 r. spółka otrzymała m.in. zamówienia, o których informowała raportami bieżącymi, których przedmiotem jest dostawa i montaż elektrowni fotowoltaicznej (raport ESPI nr 4/2021 z dnia 29 listopada 2021 r.) o wartości 3.424,0tys zł, a także w przedmiocie opracowania dokumentacji dla realizacji zbiornika retencyjnego (raport ESPI nr 1/2022 z dnia 3 stycznia 2021 r.) o wartości 527,6tys zł. Wspomniane zamówienia będą realizowane także w roku 2022. W całym IV kwartale 2021 roku Spółka realizowała projekty fotowoltaiczne oraz hydrotechniczne, które łącznie pozwoliły rozpoznać przychody na poziomie ponad 4 mln zł.

24 listopada 2021 akcje spółki zadebiutowały na rynku NewConnect.

#### **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 2021

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

W IV kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała działania zmierzające do zwiększanie skali oraz wzrost przychodów ze sprzedaży oferowanych produktów i usług. Realizacja działania odbywa się zgodnie z założonym harmonogramem. W IV kwartale trwały zaawansowane rozmowy z podmiotami w zakresie wspólnej realizacji zamówień, które uwzględniają kryteria regionalne, logistyczne i czas dotarcia do klienta. Realizowane były pojedyncze, pilotażowe zlecenia, pozwalające na dokonanie oceny synergii kompetencji projektowych, relacji biznesowych oraz przygotowania i wspólnej realizacji projektów farm fotowoltaicznych.

Spółka rozbudowała wewnętrzne kanały oraz modele sprzedaży, w tym z wykorzystaniem narzędzi marketingu sieciowego. Został uruchomiony sklep internetowy, oferujący aktualnie magazyny energii dla firm. Trwają prace związane z uzupełnieniem oferty o rozwiązania substytucyjne i komplementarne oraz nowe, innowacyjne elementy systemów z obszaru wytwarzania i magazynowania energii. Spółka planuje kontynuację działań w kolejnych kwartałach. W roku 2021 zostały zapoczątkowane i są kontynuowane postępowania w przedmiocie projektów deweloperskich farm fotowoltaicznych do fazy uzyskania pozwolenia na budowę.

#### **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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN 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 31.12.2021r.)

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	18	14,88
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	2	2

*Dane na koniec IV kwartału 2021 r.*

Poznań, dnia 14 lutego 2022r.

Prezes Zarządu                      Członek Zarządu  
Mariusz Kostrzewa                      Fabian Siemiatowski