



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

---

**III KWARTAŁ 2021 ROKU**

Poznań, 15 listopada 2021 r.

Raport Zeneris Projekty S.A. za III 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 III kwartał 2021r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres roku 2020.*

### BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>21 179,39</b>	<b>19 769,43</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>4 016,12</b>	<b>-</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 016,12	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 163,27</b>	<b>19 769,43</b>
1. Środki trwałe	17 163,27	19 769,43
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	16 366,08	18 259,80
d) środki transportu	797,19	1 509,63
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	
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	
-	
-	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 270 928,51</b>	<b>1 570 754,89</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 656 014,61</b>	<b>494 297,68</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	2 656 014,61	494 297,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
214 832,53		
c) inne		
785 414,83		
438 114,36		
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>882 735,80</b>	<b>284 866,34</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	882 735,80	284 866,34
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	882 735,80	284 866,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	882 735,80	284 866,34
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 732 178,10</b>	<b>791 590,87</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>5 292 107,90</b>	<b>1 590 524,32</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 387 531,18</b>	<b>104 186,13</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>- 510 908,14</b>	<b>- 118 179,06</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 904 576,72</b>	<b>1 486 338,19</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</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>-</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		30 000,00
a) kredyty i pożyczki		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>1 904 576,72</b>	<b>1 456 338,19</b>

1. Wobec jednostek powiązanych	500 562,40	502 399,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	500 562,40	502 399,86
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	1 404 014,32	953 938,33
a) kredyty i pożyczki	745 023,15	441 320,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	605 802,64	292 764,63
- do 12 miesięcy	605 802,64	292 764,63
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	41 194,74	211 681,91
h) z tytułu wynagrodzeń	6 605,00	6 555,00
i) inne	5 388,79	1 616,79
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>5 292 107,90</b>	<b>1 590 524,32</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.01.2021 do 30.09.2021	01.07.2021 do 30.09.2021	01.01.2020 do 30.09.2020	01.07.2020 do 30.09.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>3 661 871,94</b>	<b>3 040 473,10</b>	<b>3 133 338,44</b>	<b>1 053 859,46</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 661 871,94	3 040 473,10	3 133 338,44	1 053 859,46
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>4 123 417,84</b>	<b>2 831 441,66</b>	<b>3 168 040,43</b>	<b>891 568,91</b>
I. Amortyzacja	4 137,33	1 651,23	5 531,14	4 228,06
II. Zużycie materiałów i energii	1 499 961,85	1 208 325,20	1 281 399,91	40 531,94
III. Usługi obce	1 455 724,53	954 960,33	1 210 657,21	560 152,84

IV. Podatki i opłaty, w tym:	80 281,91	42 750,03	51 231,87	35 870,33
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	803 555,01	478 734,82	511 828,07	206 415,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	135 643,57	86 132,66	91 608,35	35 523,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144 113,64	58 887,39	15 783,88	8 847,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-461 545,90</b>	<b>209 031,44</b>	<b>-34 701,99</b>	<b>162 290,55</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>680,37</b>	<b>0,00</b>	<b>10 561,41</b>	<b>10 498,05</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	680,37	0,00	10 561,41	10 498,05
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>995,82</b>	<b>0,00</b>	<b>46 190,59</b>	<b>45 872,60</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	995,82	0,00	46 190,59	45 872,60
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-461 861,35</b>	<b>209 031,44</b>	<b>-70 331,17</b>	<b>126 916,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>230,54</b>	<b>0,99</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	0,99
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>49 046,79</b>	<b>16 188,11</b>	<b>42 343,43</b>	<b>20 332,10</b>
I. Odsetki, w tym:	41 813,73	9 301,83	42 343,43	27 664,37
- dla jednostek powiązanych	27 602,18	9 301,83	20 201,54	20 054,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	7 233,06	6 886,28	0,00	-7 332,27
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-510 908,14</b>	<b>192 843,33</b>	<b>-112 444,06</b>	<b>106 584,89</b>
J. Podatek dochodowy			5 735,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-510 908,14</b>	<b>192 843,33</b>	<b>-118 179,06</b>	<b>106 584,89</b>

## RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2020 do 30.09.2020
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW</b>				
<b>A. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-510 908,14</b>	<b>192 843,33</b>	<b>-118 179,06</b>	<b>100 849,89</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-3 017 856,25</b>	<b>-1 438 851,81</b>	<b>-140 568,82</b>	<b>-180 081,28</b>
1. Amortyzacja	4 137,33	1 651,23	5 531,14	4 228,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 813,73	9 301,83	29 780,94	22 536,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw			-5 050,00	-5 050,00
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-1 339 679,87	-1 339 420,89	198 687,03	293 171,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-237 774,69	472 934,08	-128 903,20	-258 872,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 486 352,75	-583 318,06	-240 614,73	-236 095,35
10. Inne korekty				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-3 528 764,39</b>	<b>-1 246 008,48</b>	<b>-258 747,88</b>	<b>-79 231,39</b>
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW</b>				
<b>B. 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. Wydatki</b>	<b>6 198,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3 576,52</b>	<b>3 576,52</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 198,83	0,00	3 576,52	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>-6 198,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 576,52</b>	<b>-3 576,52</b>
<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW</b>					
<b>C. PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>3 254 420,10</b>	<b>-222 363,10</b>	<b>552 320,00</b>	<b>319 320,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	2 905 863,82	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	348 556,28	-222 363,10	233 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe			319 320,00	319 320,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>100 935,77</b>	<b>0,00</b>	<b>241 714,77</b>	<b>2 482,49</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.	Splaty kredytów i pożyczek	42 821,42	0,00	189 330,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	58 114,35	0,00	52 384,77	2 482,49
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 153 484,33</b>	<b>-222 363,10</b>	<b>310 605,23</b>	<b>316 837,51</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIŁYWY PIENIEŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-381 478,89</b>	<b>-1 468 371,58</b>	<b>48 280,83</b>	<b>234 029,60</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM</b>	<b>-758 583,61</b>	<b>-2 347 381,38</b>	<b>1 027 629,18</b>	<b>234 029,60</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 264 214,69</b>	<b>2 351 107,38</b>	<b>236 585,51</b>	<b>50 836,74</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>882 735,80</b>	<b>882 735,80</b>	<b>284 866,34</b>	<b>284 866,34</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<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)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	27 782,00	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>-</b>	<b>122 043,72</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	648 166,59		34 449,85
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		34 449,85
- inne			34 449,85
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-		-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	122 043,72	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	122 043,72	-
a) zwiększenia (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- ...			
b) zmniejszenia (z tytułu)	122 043,72		34 449,85
- pokrycie straty z zysku	122 043,72		34 449,85
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	122 043,72
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	122 043,72
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-</b>	<b>510 908,14</b>	<b>-</b>
a) zysk netto			
b) strata netto	-	510 908,14	-
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 387 531,18</b>		<b>104 186,13</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 387 531,18</b>		<b>104 186,13</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 3 kwartale roku 2021 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 3.040,5 tys. zł, tj. o 1.986,5 tys. zł wyższe niż w analogicznym okresie roku 2020. Zysk netto tego okresu roku 2021 wyniósł 192,8 tys. zł, przy 106,6 tys. zł w roku poprzednim. W okresie od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. Spółka osiągnęła przychód ze sprzedaży na poziomie 3.661,9 mln zł, który był wyższy o 528,5 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2020. W tym samym okresie spółka wygenerowała stratę na poziomie 510,9 tys. zł, która była wyższa o 392,7 tys. zł od straty w analogicznym okresie roku 2020. Na niższą rentowność sprzedaży w 2021 roku wpływ miała niższa rentowność realizowanych projektów, powodowana wzrostem kosztów operacyjnych oraz wydłużone okresy decyzyjne klientów w zakresie zamówień w obszarze fotowoltaiki. Dodatkowo w związku z planami rozwoju, Spółka zwiększyła zatrudnienie specjalistów z zakresu segmentu fotowoltaiki, które w kolejnych kwartałach przełoży się na wzrost wielkości sprzedaży w tym segmencie. Biorąc pod uwagę aktualne zamówienia, Spółka spodziewa się poprawy wyników w kolejnych kwartałach. Ostatni kwartał jest zwykle najlepszy dla Spółki, gdy klienci realizują budżety inwestycyjne.

W 3 kwartale 2021 roku Spółka realizowała projekty fotowoltaiczne oraz hydrotechniczne. Realizowane w tym okresie zamówienia w obu segmentach pozwoliły rozpoznać przychody na poziomie ponad 3 mln zł. W 3 kwartale bieżącego roku Spółka otrzymała zamówienia m.in. na budowę elektrowni fotowoltaicznej o mocy 0,96MW dla Foto-Farma sp. z o.o., o wartości 2,648,5 tys. zł oraz instalacji fotowoltaicznej o mocy 247,3kW dla R. Bajon Unipol Sp.k. o wartości 800 tys. zł, a także zamówienie opracowania dokumentacji projektowej przebudowy rowu melioracyjnego dla gminy Miękinia o wartości 119 tys. zł, opracowanie dokumentacji projektowej zbiornika retencyjnego dla PGW Wody Polskie o wartości 318,6 tys. zł i inne.

W 3 kwartale 2021 roku Spółka podjęła współpracę strategiczną z dostawcą magazynów energii w zakresie projektowania, montażu i dystrybucji oraz podmiotem o ugruntowanej pozycji w zakresie wsparcia firm w procesach ubiegania się o dotacje unijne oraz pozyskiwania dofinansowania na inwestycje. Spółka jest na etapie zaawansowanych rozmów także z podmiotami, z którymi zakres współpracy obejmować będzie m.in. wspólne realizacje zamówień, wg kryterium regionalnego, logistycznego i czasu dotarcia do klienta, współpracę przy realizacji pojedynczych zleceń, synergie kompetencji projektowych, wykorzystanie relacji biznesowych oraz w zakresie przygotowania i wspólnej realizacji projektów farm fotowoltaicznych. Poza ewentualnymi fuzjami Spółka rozbudowuje wewnętrzne kanały oraz modele sprzedaży. Wiąże się to z organiczną rozbudową wewnętrznych zasobów, sprzedażą bezpośrednią, wykorzystaniem narzędzi marketingu

sieciowego, omni-channels, a także, targów i innych wydarzeń branżowych. W 3 kwartale 2021 roku Spółka rozpoczęła prace związane z uruchomieniem sklepu internetowego, w którym oferowane będą m.in. magazyny energii dla firm.

**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 3 kwartale 2021 roku Spółka prowadziła działania mającą na celu zwiększanie skali oraz wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług. Realizacja działań odbywały się zgodnie z założonym harmonogramem. Nawiązana została współpraca z dostawcą magazynów, trwały zaawansowane rozmowy z podmiotami w zakresie realizacji wspólnych zamówień, z uwzględnieniem kryterium regionalnego, logistycznego i czasu dotarcia do klienta, pojedynczych zleceń, synergii kompetencji projektowych, relacji biznesowych oraz przygotowania i wspólnej realizacji projektów farm fotowoltaicznych. Spółka rozpoczęła rozbudowę wewnętrznych kanałów oraz modeli sprzedaży, z wykorzystaniem narzędzi marketingu sieciowego, a także rozpoczęła prace związane z uruchomieniem sklepu internetowego, w którym oferowane będą m.in. magazyny energii dla firm. Emitent prowadzi postępowania w przedmiocie uzyskania pozwolenia na budowę farm fotowoltaicznych. Dodatkowo prowadzi rozmowy z potencjalnym partnerami mające na celu wprowadzenie do oferty nowych innowacyjnych elementów systemów PV z obszaru wytwarzania i magazynowania Zielonej energii.

**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, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

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 15.11.2021r.)

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	469 732	25,98%	469 732	25,98%
Anna Czapp	125 000	6,91%	125 000	6,91%
Pozostali	693 088	38,34%	693 088	38,34%
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 III kwartału 2021 r.*

Poznań, dnia 15 listopada 2021r.

Prezes Zarządu Członek Zarządu