



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

---

**II KWARTAŁ 2022 ROKU**

Poznań, 11 sierpnia 2022 r.

Raport Zeneris Projekty S.A. za I kwartał roku 2022 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 II kwartał 2022r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres roku 2021***BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>696 850,83</b>	<b>22 830,62</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 466,69</b>	<b>5 015,81</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 466,69	5 015,81
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>16 628,93</b>	<b>17 814,81</b>
1. Środki trwałe	16 628,93	17 814,81
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	16 839,51
d) środki transportu	262,86	975,30
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>289 786,45</b>	<b>-</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	289 786,45	
<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>	<b>388 968,76</b>	<b>-</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	388 968,76	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 322 537,81</b>	<b>4 816 561,14</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>2 281 418,03</b>	<b>1 316 593,72</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	2 281 418,03	1 316 593,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 874 961,15	577 583,38
- do 12 miesięcy	1 874 961,15	577 583,38
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 704,87	225 162,20

c) inne	364 752,01	513 848,14
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>235 566,28</b>	<b>2 351 107,38</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	235 566,28	2 351 107,38
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	235 566,28	2 351 107,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	235 566,28	2 351 107,38
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 805 553,50</b>	<b>1 148 860,04</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>5 019 388,64</b>	<b>4 839 391,76</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 801 135,70</b>	<b>3 194 687,85</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>180 782,00</b>	<b>180 782,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 907 191,26</b>	<b>3 717 657,32</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 994 396,42	2 994 396,42
<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>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>- 286 837,56</b>	<b>- 703 751,47</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 218 252,94</b>	<b>1 644 703,91</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>361 955,94</b>	<b>-</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	336 425,77	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		

3. Pozostałe rezerwy	25 530,17	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	25 530,17	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 614,00</b>	<b>-</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	26 614,00	
a) kredyty i pożyczki	26 614,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>829 683,00</b>	<b>1 644 703,91</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	491 260,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	-	491 260,57
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	829 683,00	1 153 443,34
a) kredyty i pożyczki	575 254,41	967 386,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	190 808,14	144 466,54
- do 12 miesięcy	190 808,14	144 466,54
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	48 598,15	32 192,33
h) z tytułu wynagrodzeń	8 031,45	8 803,69
i) inne	6 990,85	594,53
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>5 019 388,64</b>	<b>4 839 391,76</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>1 631 046,22</b>	<b>388 606,94</b>	<b>2 778 100,92</b>	<b>621 398,84</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 631 046,22	388 606,94	2 778 100,92	621 398,84
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>1 590 078,18</b>	<b>730 862,85</b>	<b>3 103 408,22</b>	<b>1 291 976,18</b>
I. Amortyzacja	728,11	1 651,23	1 905,91	2 486,10
II. Zużycie materiałów i energii	681 151,94	156 641,92	1 236 332,16	291 636,65
III. Usługi obce	380 559,38	280 913,13	870 040,96	500 764,20
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	15 318,16	23 524,63	36 998,95	37 531,88
V. Wynagrodzenia	360 638,36	187 004,75	689 374,68	324 820,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 254,81	29 329,22	116 444,70	49 510,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	90 427,42	51 797,97	152 310,86	85 226,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>40 968,04</b>	<b>-342 255,91</b>	<b>-325 307,30</b>	<b>-670 577,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>100,00</b>	<b>680,37</b>	<b>1 911,52</b>	<b>680,37</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	100,00	680,37	1 911,52	680,37
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>	<b>995,82</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,01		0,01	995,82
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>41 068,03</b>	<b>-341 575,54</b>	<b>-323 395,79</b>	<b>-670 892,79</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,30</b>	<b>0,00</b>	<b>6,87</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym:				
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				

V. Inne	0,30		6,87	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>8 343,04</b>	<b>12 900,42</b>	<b>27 799,48</b>	<b>32 858,68</b>
I. Odsetki, w tym:	7 725,22	12 553,64	18 684,42	32 511,90
- dla jednostek powiązanych		9 200,73	1 718,82	18 300,35
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	617,82	346,78	9 115,06	346,78
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>32 725,29</b>	<b>-354 475,96</b>	<b>-351 188,40</b>	<b>-703 751,47</b>
J. Podatek dochodowy	13 592,00		-64 350,84	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>19 133,29</b>	<b>-354 475,96</b>	<b>-286 837,56</b>	<b>-703 751,47</b>

### RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>19 133,30</b>	<b>-354 475,96</b>	<b>-286 837,56</b>	<b>-703 751,47</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-476 899,25</b>	<b>-1 254 196,32</b>	<b>-914 722,11</b>	<b>-1 579 004,44</b>
1. Amortyzacja	728,11	1 651,23	1 905,91	2 486,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 725,22	12 553,64	18 684,42	32 511,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	13 592,00	0,00	-64 350,84	
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-151 058,18	-615 189,10	8 382,96	-258,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-81 416,03	17 910,30	-310 596,86	-710 708,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-266 470,37	-671 122,39	-568 747,70	-903 034,69
10. Inne korekty				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-457 765,95</b>	<b>-1 608 672,28</b>	<b>-1 201 559,67</b>	<b>-2 282 755,91</b>
<b>B. PRZEPŁYWY 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>0,00</b>	<b>6 198,83</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	6 198,83
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>0,00</b>	<b>-6 198,83</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>295 553,35</b>	<b>3 476 783,20</b>	<b>295 553,35</b>	<b>3 476 783,20</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	2 905 863,82	0,00	2 905 863,82
2.	Kredyty i pożyczki	295 553,35	570 919,38	295 553,35	570 919,38
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-105 592,93</b>	<b>22 634,62</b>	<b>371 382,40</b>	<b>100 935,77</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	-113 318,15	19 281,71	326 827,45	42 821,42
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	7 725,22	3 352,91	44 554,95	58 114,35
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>401 146,28</b>	<b>3 454 148,58</b>	<b>-75 829,05</b>	<b>3 375 847,43</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-56 619,67</b>	<b>1 845 476,30</b>	<b>-1 277 388,72</b>	<b>1 086 892,69</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-56 619,67</b>	<b>3 726,00</b>	<b>-1 277 388,72</b>	<b>-1 260 488,69</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>292 185,95</b>	<b>505 631,08</b>	<b>1 512 955,00</b>	<b>1 264 214,69</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>235 566,28</b>	<b>2 351 107,38</b>	<b>235 566,28</b>	<b>2 351 107,38</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				



## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 087 973,26</b>	<b>992 575,50</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>180 782,00</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	180 782,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 717 657,32</b>	<b>191 408,91</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)	189 533,94	3 526 248,41
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 878 081,82
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	189 533,94	648 166,59
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 907 191,26	3 717 657,32
<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>189 533,94</b>	<b>648 166,59</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	189 533,94	648 166,59
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	189 533,94	770 210,31
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	189 533,94	770 210,31
- inne		
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
- pokrycie straty z zysku		122 043,72
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
<b>6. Wynik netto</b>	<b>- 286 837,56</b>	<b>- 703 751,47</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	- 286 837,56	- 703 751,47
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 801 135,70</b>	<b>3 194 687,85</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 801 135,70</b>	<b>3 194 687,85</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 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.

**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 II kwartale roku 2022 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 1.631,05tys. zł, tj. o 1.242,4tys. zł wyższe niż w analogicznym okresie roku 2021. W II kwartale 2022 spółka osiągnęła zysk netto na poziomie 19,1tys. zł. Przychody osiągnięte w okresie od 01.01.2022r. do 30.06.2022r. wyniosły 2.778,1tys. zł i były wyższe o 2.156,7tys. zł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Strata rozpoznana w pierwszych dwóch kwartałach roku 2022 była niższa o 416,9tys. zł niż roku poprzednim i wyniosła 286,8tys. zł. Na przychody osiągnięte w II kwartale 2022r. wpłynęła realizacja projektów fotowoltaicznych oraz działalność projektowa. Analogicznie do I kwartału, także w II kwartale spółka zwiększała zatrudnianie specjalistów, których praca w kolejnych kwartałach przełoży się na wzrost wielkości sprzedaży i wzrost wyników finansowych.

Spółka w II kwartale 2022r. otrzymywała zamówienia, o których m.in. informowała w raportach bieżących, np. na wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa i ubezpieczenie obustronnego wału przeciwpowodziowego rzeki Bystrzycy w km 22.430-24.700 w m. Lublin, woj. Lubelskie” (ESPI 4/2022 z 20.05.2022 i ESPI 6/2022 z 27.05.2022) o wartości 509,2tys. zł brutto.

#### **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 2022

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

II kwartał roku 2022 był kolejnym okresem, w którym Spółka kontynuowała działania zmierzające do zwiększanie skali działalności oraz wzrostu przychodów ze sprzedaży oferowanych produktów i usług. Przychody osiągnięte w II kwartale 2022 były ponad czterokrotnie wyższe niż osiągnięte w analogicznym okresie 2021. Działania realizowane przez Spółkę, odbywają się zgodnie z założonym harmonogramem. W II kwartale Spółka kontynuowała zaawansowane rozmowy w zakresie wspólnej realizacji zamówień z wybranymi podmiotami, które spełniają kryteria regionalne, logistyczne oraz związane z czasem dotarcia do klientów. O postępach prac spółka informowała m.in. raportem ESPI 5/2022 (z 20.05.2022), o zawarciu listu intencyjnego w przedmiocie uzgodnienia warunków nabycia większościowego pakietu udziałów podmiotu z branży montażu systemów PV i pomp ciepła. W raporcie przekazano informację o planie przeprowadzenia badania due dilligence i dalszych ustaleniach stron, zależnych od efektów badania. Dokonywane były kolejne oceny efektów synergicznych, kompetencji projektowych, relacji biznesowych, a także przygotowania do wspólnej realizacji projektów i farm fotowoltaicznych.

#### **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 11.08.2022r.)

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	2	2

*Dane na koniec II kwartału 2022 r.*

Poznań, dnia 11 sierpnia 2022r.

Prezes Zarządu	Członek Zarządu
Mariusz Kostrzewa	Fabian Siemiatowski