



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Zeneris Projekty S.A.

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Poznań, 14 listopada 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

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

biuro@zenerisprojekty.pl

ZARZĄD

Kostrzewa Mariusz - Prezes Zarządu

Siemiatowski Fabian - Członek Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym za III kwartał 2022r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres roku 2021

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	833 929,04	21 179,39
I. Wartości niematerialne i prawne	916,70	4 016,12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	916,70	4 016,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 450,82	17 163,27
1. Środki trwałe	16 450,82	17 163,27
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	16 366,08
d) środki transportu	84,75	797,19
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	289 786,45	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	289 786,45	
IV. Inwestycje długoterminowe		

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	526 775,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	526 775,07
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	6 887 364,03	5 270 928,51
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	3 762 195,79	2 656 014,61
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	3 762 195,79	2 656 014,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	3 440 584,72	1 655 767,25
- powyżej 12 miesięcy	3 440 584,72	1 655 767,25

- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	85 745,86	214 832,53
c) inne	235 865,21	785 414,83
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	176 297,59	882 735,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 297,59	882 735,80
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	176 297,59	882 735,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	176 297,59	882 735,80
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 948 870,65	1 732 178,10
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	7 721 293,07	5 292 107,90

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 122 368,95	3 387 531,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	180 782,00	180 782,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 907 191,26	3 717 657,32
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 994 396,42	2 994 396,42
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	34 395,69	- 510 908,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 598 924,12	1 904 576,72
I. Rezerwy na zobowiązania	576 804,55	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	551 274,38	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		

- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	25 530,17	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	25 530,17	
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 022 119,57	1 904 576,72
1. Wobec jednostek powiązanych		500 562,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		500 562,40
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	3 022 119,57	1 404 014,32
a) kredyty i pożyczki	981 426,80	745 023,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 979 575,21	605 802,64
- do 12 miesięcy	1 979 575,21	605 802,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	54 696,76	41 194,74
h) z tytułu wynagrodzeń	6 016,01	6 605,00
i) inne	404,79	5 388,79
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	7 721 293,07	5 292 107,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2021 do 30.09.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	6 700 386,50	3 922 285,58	3 661 871,94	3 040 473,10
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 700 386,50	3 922 285,58	3 661 871,94	3 040 473,10
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. Koszty działalności operacyjnej	6 608 774,04	3 505 365,82	4 123 417,84	2 831 441,66
I. Amortyzacja	2 634,01	728,10	4 137,33	1 651,23
II. Zużycie materiałów i energii	2 791 304,22	1 554 972,06	1 499 961,85	1 208 325,20
III. Usługi obce	2 278 512,86	1 408 471,90	1 455 724,53	954 960,33
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	48 974,98	11 976,03	80 281,91	42 750,03
V. Wynagrodzenia	1 064 555,45	375 180,77	803 555,01	478 734,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	179 299,06	62 854,36	135 643,57	86 132,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	243 493,46	91 182,60	144 113,64	58 887,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	91 612,46	416 919,76	-461 545,90	209 031,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 911,52	0,00	680,37	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1 911,52	0,00	680,37	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	995,82	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	995,82	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	93 523,98	416 919,76	-461 861,35	209 031,44
G. Przychody finansowe	151,35	144,48	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				

V. Inne	151,35	144,48		
H. Koszty finansowe	46 588,17	18 788,69	49 046,79	16 188,11
I. Odsetki, w tym:	30 910,27	12 225,85	41 813,73	9 301,83
- dla jednostek powiązanych	1 718,82	0,00	27 602,18	9 301,83
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	15 677,90	6 562,84	7 233,06	6 886,28
I. Wynik brutto (I+/-J)	47 087,16	398 275,55	-510 908,14	192 843,33
J. Podatek dochodowy	12 691,47	77 042,31		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	34 395,69	321 233,24	-510 908,14	192 843,33

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2021 do 30.09.2021
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	34 395,69	321 233,25	-510 908,14	192 843,33
II. Korekty razem	-1 662 556,59	-747 834,48	-3 017 856,25	-1 438 851,81
1. Amortyzacja	2 634,01	728,10	4 137,33	1 651,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 910,27	12 225,85	41 813,73	9 301,83
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	12 691,46	77 042,30		
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-1 472 394,80	-1 480 777,76	-1 339 679,87	-1 339 420,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 475 667,32	1 786 264,18	-237 774,69	472 934,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 712 064,85	-1 143 317,15	-1 486 352,75	-583 318,06
10. Inne korekty	0,00	0,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 628 160,90	-426 601,23	-3 528 764,39	-1 246 008,48
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				

	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
	4. Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	0,00	0,00	6 198,83	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	6 198,83	0,00
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				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	-6 198,83	0,00
C.	PRZEPIŁY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	688 421,74	392 868,39	3 254 420,10	-222 363,10
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	2 905 863,82	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	688 421,74	392 868,39	348 556,28	-222 363,10
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	396 918,25	25 535,85	100 935,77	0,00
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	340 137,45	13 310,00	42 821,42	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	56 780,80	12 225,85	58 114,35	0,00
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	291 503,49	367 332,54	3 153 484,33	-222 363,10
D.	PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 336 657,41	-59 268,69	-381 478,89	-1 468 371,58
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 336 657,41	-59 268,69	-758 583,61	-2 347 381,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 512 955,00	235 566,28	1 264 214,69	2 351 107,38
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	176 297,59	176 297,59	882 735,80	882 735,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 087 973,26	992 575,50
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	180 782,00	153 000,00
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
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 717 657,32	191 408,91
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
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	189 533,94	648 166,59
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	-	-
6. Wynik netto	34 395,69	- 510 908,14
a) zysk netto		
b) strata netto	34 395,69	- 510 908,14
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 122 368,95	3 387 531,18
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 122 368,95	3 387 531,18

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 III kwartale roku 2022 Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 3.922,29tys. zł, tj. o 881,81tys. zł wyższe niż w analogicznym okresie roku 2021. W III kwartale 2022 spółka osiągnęła zysk netto na poziomie 321,23tys. zł, wyższe o 128,40tys. zł od osiągniętego zysku w analogicznym okresie roku 2021. Przychody osiągnięte w okresie od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. wyniosły 6.700,39tys. zł i były wyższe o 3.038,51tys. zł od osiągniętych w analogicznym okresie roku 2021. Zysk rozpoznany w okresie od 01.01.2022r. do 30.09.2022r. wyniósł 34,40tys. zł i był wyższy od wyniku rozpoznanego w analogicznym okresie roku 2021 o 545,30tys. zł. Na przychody osiągnięte w III kwartale 2022r. wpływ miały zaawansowane realizacje przedsięwzięć w zakresie działalności projektowej oraz projektów fotowoltaicznych. W trzecim kwartale spółka kontynuuje także wzrost zatrudnienia specjalistów, których praca w kolejnych kwartałach przełoży się na wzrost wielkości sprzedaży i wzrost wyników finansowych. Spółka w III kwartale 2022r. otrzymywała m.in. zamówienia, o których informowała w raportach bieżących, np. umowa na opracowanie dokumentacji projektowej pn. „Odbudowa prawego (km 3+200- 10+200, 17+740-19+530, 20+500- 39+000, 43+900- 46+400, 52+300- 54+800, 57+300- 59+000) i lewego (km 0+000-6+400; gm. Gniew) wału przeciwpowodziowego rzeki Wisły (ESPI9/2022 z 12.07.2022r. i ESPI 12/2022 z dnia 22.07.2022r.) o wartości 1.799,49tys zł brutto, umowa w przedmiocie zakupu i montażu instalacji fotowoltaicznych na 5 obiektach Miejskich Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. w Chodzieży (ESPI 10/2022 z dnia 15.07.2022r. i ESPI 11/2022 z dnia 22.07.2022r) o wartości 1.442,49tys zł brutto, umowa na sprzedaż i montaż instalacji fotowoltaicznej (ESPI 15/2022) o wartości 3.628,50tys zł.

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

III 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 III kwartale 2022 były o blisko 30% wyższe niż osiągnięte w analogicznym okresie 2021. W okresie od początku roku do 30.09.2022r. przychody Spółki były wyższe o ponad 80% w stosunku do okresu 2021. Działania realizowane przez Spółkę, odbywają się zgodnie z założonym harmonogramem. W toku są zaawansowane prace w zakresie wspólnej realizacji przedsięwzięć z wybranymi podmiotami oraz trwa ewaluacja cząstkowych wyników, szczególnie pod kątem efektów synergicznych, kompetencyjnych i biznesowych. O postępach prac Spółka będzie informowała odrębnymi komunikatami w raportach ESPI.

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 14.11.2022r.)

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

Dane na koniec III kwartału 2022 r.

Poznań, dnia 14 listopada 2022r.

Prezes Zarządu Członek Zarządu
Mariusz Kostrzewa Fabian Siemiatowski