



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

---

**I KWARTAŁ 2023 ROKU**

Poznań, 15 maja 2023 r.

Raport Zeneris Projekty S.A. za I kwartał roku 2023 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 I kwartał 2023r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres roku 2022*

**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>456 104,12</b>	<b>662 501,77</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>-</b>	<b>2 016,69</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	2 016,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 217,00</b>	<b>16 807,04</b>
1. Środki trwałe	10 217,00	16 807,04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 217,00	16 366,07
d) środki transportu	-	440,97
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>247 531,76</b>	<b>289 786,45</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	247 531,76	289 786,45
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>21 600,00</b>	<b>-</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	21 600,00	
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	21 600,00	
- udziały lub akcje	21 600,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>176 755,36</b>	<b>353 891,59</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 755,36	353 891,59
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 096 590,99</b>	<b>3 961 628,93</b>
<b>I. Zapasy</b>	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 995 359,38</b>	<b>2 130 359,85</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	1 995 359,38	2 130 359,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 713 178,95	1 667 990,65
- do 12 miesięcy	1 713 178,95	1 667 990,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	64 320,67
c) inne	282 180,43	398 048,53
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 603 147,18</b>	<b>292 185,95</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 603 147,18	292 185,95
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 603 147,18	292 185,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 603 147,18	292 185,95

- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 498 084,43</b>	<b>1 539 083,13</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>6 552 695,11</b>	<b>4 624 130,70</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
------------------	--------------------	--------------------

**PASYWA**

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 456 075,48</b>	<b>3 782 002,40</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>379 801,90</b>	<b>189 533,94</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>11 699,68</b>	<b>305 970,86</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>2 096 619,63</b>	<b>842 128,30</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>223 829,45</b>	<b>313 286,77</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	198 299,28	287 756,60
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	25 530,17	25 530,17
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	25 530,17	25 530,17
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>26 614,00</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>433 600,54</b>	<b>502 227,53</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	433 600,54	502 227,53
a) kredyty i pożyczki	13 304,00	166 382,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	302 725,07	281 677,43
- do 12 miesięcy	302 725,07	281 677,43

- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	110 617,66	47 530,20
h) z tytułu wynagrodzeń	6 047,01	6 016,01
i) inne	906,80	620,98
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 439 189,64</b>	<b>-</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 439 189,64	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 439 189,64	
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>6 552 695,11</b>	<b>4 624 130,70</b>

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 068 959,47</b>	<b>1 147 054,70</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 728 564,05	1 147 054,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	340 395,42	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 117 450,61</b>	<b>1 513 330,04</b>
I. Amortyzacja	682,29	1 177,80
II. Zużycie materiałów i energii	718 989,57	555 180,22
III. Usługi obce	785 887,88	489 481,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	28 325,74	21 680,79
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	412 468,40	328 736,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	84 426,83	55 189,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 669,90	61 883,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-48 491,14</b>	<b>-366 275,34</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 650,00</b>	<b>1 811,52</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4 650,00	1 811,52
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-43 841,14</b>	<b>-364 463,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>11 852,69</b>	<b>6,57</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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	11 852,69	6,57
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>9 710,14</b>	<b>19 456,44</b>
I. Odsetki, w tym:	51,60	10 959,20
- dla jednostek powiązanych	0,00	1 718,82
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	9 658,54	8 497,24
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-41 698,59</b>	<b>-383 913,69</b>
J. Podatek dochodowy	-29 998,91	-77 942,84
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-11 699,68</b>	<b>-305 970,85</b>

## RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-11 699,68</b>	<b>-305 970,86</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-668 024,37</b>	<b>-437 822,86</b>
1. Amortyzacja	682,29	1 177,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	51,60	10 959,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	82 229,55	-77 942,84
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	169 983,49	159 441,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-402 479,23	-229 180,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-518 492,07	-302 277,33
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-679 724,05</b>	<b>-743 793,72</b>
<b>B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</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>31 817,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 217,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	21 600,00	
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	21 600,00	
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-31 817,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>10 029,60</b>	<b>476 975,33</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	9 978,00	440 145,60
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	51,60	36 829,73
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-10 029,60</b>	<b>-476 975,33</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-721 570,65</b>	<b>-1 220 769,05</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-721 570,65</b>	<b>-1 220 769,05</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 324 717,83</b>	<b>1 512 955,00</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>1 603 147,18</b>	<b>292 185,95</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 467 775,16</b>	<b>533 942,85</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)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	27 782,00
- inne		27 782,00
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)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	189 533,94	3 526 248,41
- podziału zysku (ustawowo)		2 878 081,82
- 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>569 335,84</b>	<b>189 533,94</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	569 335,84	189 533,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	569 335,84	189 533,94
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	189 533,94	
- inne		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	379 801,90	189 533,94
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)		



- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
- ...			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- 'pokrycie straty z zysku			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	379 801,90		189 533,94
<b>6. Wynik netto</b>	-	<b>11 699,68</b>	- <b>305 970,85</b>
a) zysk netto			
b) strata netto	-	11 699,68	- 305 970,85
c) odpisy z zysku			
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>		<b>4 456 075,48</b>	<b>3 782 002,41</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>		<b>4 456 075,48</b>	<b>3 782 002,41</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**

I kwartał roku 2023 był kolejnym okresem, w którym Spółka kontynuowała działania zmierzające do zwiększanie skali działalności oraz wzrostu przychodów ze sprzedaży oferowanych produktów i usług. W raportowanym kwartale Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 2.068,96tys. zł, tj. o 921,90tys. zł wyższe (blisko 80%) niż w analogicznym okresie roku 2022. W I kwartale 2023 spółka poniosła stratę na poziomie 11,70tys. zł, czyli wynik netto był wyższy o 294,27tys. zł od wyniku w analogicznym okresie roku 2022. Na przychody osiągnięte w I kwartale 2023r. wpływ miały realizacje przedsięwzięć w zakresie działalności projektowej oraz projektów fotowoltaicznych. Spółka kontynuuje także wzrost zatrudnienia specjalistów, których praca w kolejnych kwartałach przełoży się na wzrost wielkości sprzedaży i wzrost wyników finansowych. Spółka w I kwartale 2023r. zawiązała spółkę celową, w której posiada 45% udziałów, pod firmą Sp14eco sp. z o.o. O powołaniu spółki Emitent informował raportem ESPI 1/2023 z 02.02.2023r. Celem utworzenia spółki jest rozszerzenie zakresu świadczonych przez Zeneris S.A. usług i rozwiązań proekologicznych w obszarze hydrotechnicznym oraz ekspansja na sektor przemysłowy i inne gałęzie gospodarki. Misją spółka ma być działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju. W Raporcie ESPI 2/2023 z dnia 15.02.2023r. Emitent poinformował o umowie zawartej przez Spol4eco sp. z o.o. ze spółką Gravicon EU sp. z o.o. Celem zawarcia Umowy jest wdrażanie przez spółkę Sol4eco rozwiązań technicznych Gravicon na rynku polskim. Emitent kontynuuje prace w zakresie rozpoznawania możliwości realizacji przedsięwzięć z wybranymi podmiotami.

**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 2023

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

Nie dotyczy

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

**VIII. WSKAZANIE 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 15.05.2023r.)

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

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

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

*Dane na koniec I kwartału 2023 r.*

Poznań, dnia 15 maja 2023r.

Prezes Zarządu	Członek Zarządu
Mariusz Kostrzewa	Fabian Siemiatowski