

RAPORT ROCZNY

ZENERIS PROJEKTY S.A.

za okres

od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Spis Treści

1.	Pismo Zarządu.....	4
2.	Wybrane dane finansowe	5
3.	Opis organizacji grupy kapitałowej	6
4.	Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją	6
5.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	6
6.	Roczne sprawozdanie finansowe	6
6.1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	6
	<i>Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:</i>	8
	<i>Zasady wyceny aktywów i pasywów:</i>	8
6.2.	Bilans	12
6.3.	Rachunek zysków i strat.....	16
6.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
6.5.	Rachunek przepływów pieniężnych	19
6.6.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	21
7.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	32
7.1.	Informacje podstawowe	32
	PODSTAWOWE DANE JEDNOSTKI	32
	POWSTANIE SPÓŁKI	32
	INFORMACJA O PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	32
	ORGANIZACJA PRZEDSIĘBIORSTWA	33
7.2.	Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	34
7.3.	Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.....	35
7.4.	Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki.....	35
7.5.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	36
7.6.	Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia.....	36
7.7.	Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)	36
7.8.	Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	36
a)	ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;.....	36

b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.....	36
7.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	36
7.10. Informacje dodatkowe.....	37
8. Oświadczenie Zarządu	38
9. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.....	40

1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

Zarząd Spółki ma przyjemność przekazać Państwu raport podsumowujący kolejny rok obrotowy, kończący się 31 grudnia 2023r.

Pragniemy podziękować wszystkim osobom, które aktywnie przyczyniają się do rozwoju Spółki i realizacji podejmowanych przedsięwzięć. Podziękowania kierujemy do naszych Pracowników, Współpracowników, Kontrahentów, Radzie Nadzorczej oraz szczególnie naszym Akcjonariuszy, którzy także w roku 2023 obdarzyli nas szczególnym zaufaniem.

W roku 2023 spółka osiągnęła przychody na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego, poprawiając jednocześnie rentowność działalności. Za sukcesem tym stoi, przyjęta strategia zdywersyfikowanej działalności w obszarach hydrotechnicznym i fotowoltaicznym. O nowych, istotnych zleceniach, informowaliśmy w raportach bieżących w roku 2023. Zarząd jest zdania, że Spółka posiada potencjał do zabudowania silniejszej pozycji konkurencyjnej, większej rozpoznawalności, co pozwoli na osiągnięcie kolejnych celów w następnych okresach. Spółka nadal będzie rozwijała swoje kompetencje związane z usługami projektowymi, rozproszonymi źródłami energii, wykorzystaniem magazynów energii oraz ochroną przeciwpowodziową. O wszystkich istotnych zdarzeniach Spółka informuje Państwa w raportach bieżących.

Będziemy nadal dążyć do tego, aby Zeneris Projekty SA.A. był spółką godną zaufania i atrakcyjną dla naszych Akcjonariuszy. Uważnie śledzimy i staramy się aktywnie reagować na wszelkie sygnały makroekonomiczne w ujęciu krajowym i globalnym. Będziemy pracować nad tym, żeby rok 2024 był kolejnym rokiem wzrostu przedsiębiorstwa. Wierzymy, że nasi Akcjonariusze będą wspierać nas w strategicznych decyzjach.

Z poważaniem

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	PLN		EUR	
Kapitał własny	4 894 988,57	4 467 775,16	1 125 802,34	952 637,62
Kapitał zakładowy	180 782,00	180 782,00	41 578,20	38 547,09
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 635 250,96	2 620 386,31	606 083,48	558 729,68
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	627 826,28	846 057,77	144 394,27	180 399,96
Aktywa razem	7 530 239,53	7 088 161,47	1 731 885,82	1 511 367,29
Należności długoterminowe	288 680,82	247 531,76	66 393,93	52 779,75
Należności krótkoterminowe	2 174 675,91	2 165 342,87	500 155,45	461 703,42
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	826 368,77	2 324 717,83	190 057,21	495 686,01

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 112 343,57	10 205 327,73	2 233 094,15	2 176 765,08
Zysk (strata) ze sprzedaży	598 228,99	523 434,25	132 106,04	111 646,92
Amortyzacja	2 981,12	19 319,24	658,32	4 120,73
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	572 522,70	525 537,37	126 429,36	112 095,51
Zysk (strata) brutto	549 367,01	475 172,88	121 315,92	101 352,92
Zysk (strata) netto	427 213,41	379 801,90	94 340,92	81 010,58
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 388 991,95	1 484 498,07	-306 729,08	316 638,88
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-77 821,06	-	-17 185,11	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-31 536,05	-672 735,24	-6 964,06	- 143 492,36
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 498 349,06	811 762,83	-330 878,25	173 146,52
Liczba akcji (w szt.)	1 807 820	1 807 820	1 807 820	1 807 820
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,24	0,21	0,05	0,04
Wartość księgowa na jedną akcję	4,17	3,92	0,92	0,84

Przeliczenia kursu	2023	2022
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,3480	4,6899
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5284	4,6883

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

Spółka nie funkcjonuje w grupie kapitałowej.

4. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

5. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy.

6. Roczne sprawozdanie finansowe

6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz numer w rejestrze sądowym

Nazwa: Zeneris Projekty SA

Adres: Poznań, ul. Paderewskiego 8

Przedmiot działalności:

PKD 43 21 Z	Wykonywanie instalacji elektrycznych
PKD 71 11 Z	Działalność w zakresie architektury
PKD 35.11.Z	Wytwarzanie energii elektrycznej
PKD 35.14.Z	Handel energią elektryczną
PKD 64.99.Z	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
PKD 71.12.Z	Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
PKD 72.19.Z	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
PKD 74.10.Z	Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
PKD 33.20.Z	Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia
PKD 42.99.Z	Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej nie sklasyfikowane.

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy

Miejscowość: Poznań

Numer: 0000871671

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową/statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości.

Dlatego też szacunki dokonane na 31.12.2023 roku mogą zostać w przyszłości zmienione. Główne szacunki dotyczą ustalenia:

- utraty wartości posiadanych aktywów,
- odroczonego podatku dochodowego,
- rezerw,
- pomiar wyniku finansowego z kontraktów długoterminowych.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na koniec okresu sprawozdawczego z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utraty wartości posiadanych aktywów

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje oceny posiadanych aktywów w celu stwierdzenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś z ich składników. W przypadku stwierdzenia, że przesłanki takie występują, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów w celu sprawdzenia, czy nie nastąpiła jego utrata wartości. W sytuacji, gdy pojedynczy składnik aktywów nie wypracowuje wpływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od wpływów pieniężnych generowanych przez inne aktywa, ustala się wartość odzyskiwalną ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należy dany składnik aktywów.

Składnik aktywów i pasywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznając składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazuje na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione. W sytuacji braku pewności rozliczenia aktywów z tytułu podatku odroczonego stosując zasadę ostrożności odstępuje się od jego tworzenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółka tworzy w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości

Rezerwy

Rezerwy szacowane są na podstawie przewidywanych kosztów jakie Spółka z dużym prawdopodobieństwem będzie musiała ponieść w okresach następnym. Szacunki dokonywane są w oparciu o przewidywane podstawy przyszłych roszczeń z uwzględnieniem dodatkowych kosztów np. procesowych, bądź kosztów wynagrodzeń niewykorzystanych urlopów.

Pomiar wyniku finansowego z kontraktów długoterminowych

Pomiar wyniku finansowego z realizacji kontraktów długoterminowych sprowadza się do właściwego rozłożenia przychodów i kosztów pomiędzy poszczególne okresy sprawozdawcze, przez cały czas wykonywania prac. Kluczowe czynniki wyróżniające kontrakty długoterminowe, to m.in. okres realizacji, który powodujący, że dzień rozpoczęcia i zakończenia działalności objętej umową przypada na różne okresy sprawozdawcze, z czym związany jest znaczny stopień nieprzewidywalności i związanego z tym ryzyka. Kolejny czynnik to finansowanie prac w trakcie ich realizacji, czyli zamawiający nie rozlicza się jednorazowo w momencie odbioru oraz ponoszenie kosztów przed rozpoczęciem wykonania właściwych robót.

Zasadniczy problem kontraktów długoterminowych polega na doborze wiarygodnej procedury pomiaru wyniku finansowego. Ustawa o rachunkowości dopuszcza dwie metody, tj. metodę stopnia zaawansowania oraz zysku zerowego. Jeżeli stopień zaawansowania umowy długoterminowej można ustalić w sposób wiarygodny, to przychody z wykonania nie zakończonej usługi za okres od dnia zawarcia kontraktu do dnia bilansowego ustala się proporcjonalnie do stanu realizacji umowy, po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych.

Stosowanym sposobem szacowania stopnia zaawansowania prac jest określenie udziału poniesionych kosztów w całkowitych kosztach wykonania usługi. Stopień zaawansowania usługi można ponadto zmierzyć poprzez dokonanie obmiaru wykonanych prac. Jest to metoda wymagająca specjalistycznych pomiarów stopnia zaawansowania prac. W przypadku, gdy z różnych przyczyn nie jest możliwe określenie w sposób wiarygodny stopnia zaawansowania nie zakończonej usługi, wynik finansowy kontraktu powinien być mierzony zgodnie z metodą zysku zerowego.

Stosowanie metody stopnia zaawansowania prac umożliwia prezentowanie w rachunku zysków i strat przychodów adekwatnych do faktycznego postępu prac i będących proporcjonalnymi do rzeczywiście poniesionych kosztów.

Rozpoznawanie kontraktów długoterminowych kładzie nacisk na zasadę współmierności. To powoduje, że osiągnięcie przez Spółkę wynik, nie może być utożsamiany z generowaniem przez nią środków pieniężnych. Dodatkowo, stosowanie metod pomiaru stopnia zaawansowania prowadzi do różnic w pomiarze wyniku finansowego pomiędzy prawem bilansowym i podatkowym.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

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)

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. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

e. 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. **Spółka ujmuje w rozliczeniach międzyokresowych wartość przychodu z częściowego wykonania umowy długoterminowej, ustalonego w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości numer 3 „Niezakończone usługi budowlane”.**

f. 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.

g. 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.

h. Zobowiązania

W momencie początkowego ujęcia, zobowiązania są ujmowane według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

i. 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.

j. Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzy się rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Każdorazowo decyzja o utworzeniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalana jest w oparciu o analizę prognozowanego wyniku podatkowego w przyszłych latach, w celu określenia możliwości dokonania w przyszłości pomniejszeń w podatku dochodowym.

k. 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.

l. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

m. Przychody z wykonania niezakończonych usług

W stosunku do umów długoterminowych obejmujących wykonywane prace projektowe spółka korzysta zgodnie z art. 10 ustęp 3 z Krajowego Standardu Rachunkowości numer 3 „Niezakończone usługi budowlane”.

Zgodnie z punktem 2.3 wyżej wymienionego Standardu spółka w celu zapewnienia jednolitości postępowania stosuje zasady Krajowego Standardu Rachunkowości numer 3 do wszystkich umów o usługi projektowe niezakończonych na dzień bilansowy, mogących mieć znaczący wpływ na sytuację finansową jednostki, niezależnie od długości okresu ich realizacji.

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. Ustalenie stopnia zaawansowania umowy wykonywane jest drogą odpowiedniego obmiaru wykonanych prac lub metodą udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi. Zastosowane są metody pomiaru stopnia zaawansowania prac, które pozwalają w sposób najbardziej wiarygodny ustalić rzeczywisty stopień zaawansowania prac objętych daną umową.

n. 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).

o. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

6.2. Bilans

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	629 600,94	312 740,95
I. Wartości niematerialne i prawne	-	366 ,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		366 ,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 422,23	315,62
1. Środki trwałe	22 422,23	315,62
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 918,17	315,62
d) środki transportu	14 504,06	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	288 680,82	247 531,76
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	288 680,82	247 531,76
IV. Inwestycje długoterminowe	53 100,00	-
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	53 100,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 397,89	64 526,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265 397,89	64 526,90
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	6 900 638,59	6 775 420,52
I. Zapasy		-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	2 174 675,91	2 165 342,87
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		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 174 675,91	2 165 342,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 032 061,86	1 890 816,59
- do 12 miesięcy	2 032 061,86	1 890 816,59
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 111,00	
c) inne	128 503,05	274 526,28
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	826 368,77	2 324 717,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	826 368,77	2 324 717,83
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	826 368,77	2 324 717,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	826 368,77	2 324 717,83
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 899 593,91	2 285 359,82
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	7 530 239,53	7 088 161,47

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 894 988,57	4 467 775,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	180 782,00	180 782,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 286 993,16	3 907 191,26
- 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	427 213,41	379 801,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 635 250,96	2 620 386,31
I. Rezerwy na zobowiązania	464 624,49	141 599,90
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	439 094,32	116 069,73
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
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) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	627 826,28	846 057,77
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	627 826,28	846 057,77
a) kredyty i pożyczki		23 382,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	400 568,08	370 853,17
- powyżej 12 miesięcy	400 568,08	370 853,17
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	202 463,54	417 704,15
h) z tytułu wynagrodzeń	587,42	6 016,01
i) inne	24 207,24	28 202,44
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 542 800,19	1 632 728,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 542 800,19	1 632 728,64

- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 542 800,19	1 632 728,64
PASYWA RAZEM:	7 530 239,53	7 088 161,47

6.3. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	2023	2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	9 812 772,82	10 328 507,36
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 112 343,57	10 205 327,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 299 570,75	123 179,63
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	9 214 543,83	9 805 073,11
I. Amortyzacja	2 981,12	19 319,24
II. Zużycie materiałów i energii	3 394 303,1	3 521 133,60
III. Usługi obce	3 318 882,94	4 117 853,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	62 622,77	67 516,28
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	1 732 079,97	1 469 740,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	314 149,95	239 519,42
<i>- emerytalne</i>	145 398,62	116 716,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	389 323,98	369 990,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	598 228,99	523 434,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 696,87	2 103,12
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	27 696,87	2 103,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	53 403,16	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	53 403,16	
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	572 522,70	525 537,37
G. Przychody finansowe	21 613,59	4 331,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
<i>- od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:		
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	21 613,59	4 331,09
H. Koszty finansowe	44 769,28	54 695,58
I. Odsetki, w tym:	8 254,05	37 004,20
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		1 718,82
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	36 515,23	17 691,38
K. Wynik brutto (I+/-J)	549 367,01	475 172,88
L. Podatek dochodowy	122 153,60	95 370,98
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Wynik netto (K-L-M)	427 213,41	379 801,90

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Treść pozycji	2023	2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 467 775,16	4 087 973,26
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	180 782,00	180 782,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	180 782,00	180 782,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	3 907 191,26	3 717 657,32
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	379 801,90	189 533,94
- z podziału zysku	379 801,90	189 533,94
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	4 286 993,16	3 907 191,26
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
-		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)		
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych		
- podziału zysku		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- pokrycie kosztów emisji		
- wypłata dywidendy		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu		
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłat na poczet akcji serii C		
- wpłat na poczet akcji serii D		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	189 533,94	189 533,94
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	379 801,90	189 533,94
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	379 801,90	189 533,94
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenia (z tytułu)	379 801,90	189 533,94
- podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	379 801,90	189 533,94
- podziału zysku z lat ubiegłych - na pokrycie straty z lat ubiegłych		
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
7.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty zyskiem		
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	427 213,41	379 801,90
a) zysk netto	427 213,41	379 801,90
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 894 988,57	4 467 775,16
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 894 988,57	4 467 775,16

6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2023	2022
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	427 213,41	379 801,90
II. Korekty razem	- 1 816 205,36	1 104 696,17
1. Amortyzacja	2 981,12	19 319,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 254,05	37 004,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	323 024,59	- 117 710,21
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	- 50 482,10	166 712,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 194 949,49	257 750,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 905 033,53	741 619,81
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 1 388 991,95	1 484 498,07
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		
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		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	77 821,06	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 721,06	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	53 100,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	53 100,00	
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 77 821,06	-
C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	269 955,29	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	269 955,29	
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	301 491,34	672 735,24
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	293 237,29	609 860,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	8 254,05	62 874,73
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 31 356,05	-672 735,24
D. PRZEPIYBY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 498 349,06	811 762,83

E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 1 498 349,06	811 762,83
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 324 717,83	1 512 955,00
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	826 368,77	2 324 717,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	101 177,38	130 859,04

6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.6.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	94 879,93	10 177,65	-	105 057,58
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	10 217,00	14 504,06	-	24 721,06
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	105 096,93	24 681,71	-	129 778,64
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	94 564,31	10 177,65	-	104 741,96
Zwiększenia, w tym:	-	2 614,45	-	-	2 614,45
Amortyzacja okresu	-	2 614,45	-	-	2 614,45
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	97 178,76	10 177,65	-	107 356,41
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	315,62	-	-	315,62
Saldo zamknięcia	-	7 918,17	14 504,06	-	22 422,23

6.6.2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	94 413,83	-	94 413,83

Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	94 413,83	-	94 413,83

Umorzenie

Saldo otwarcia	-	-	94 047,16	-	94 047,16
Zwiększenia, w tym:	-	-	366,67	-	366,67
Amortyzacja okresu	-	-	366,67	-	366,67
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	94 413,83	-	94 413,83

Odpisy aktualizujące

- - - -

Wartość netto

Saldo otwarcia	-	-	366,67	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

6.6.3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	53 100,00	-	53 100,00
Nabycie	-	-	53 100,00	-	53 100,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	53 100,00	-	53 100,00
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	53 100,00	-	53 100,00

6.6.4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Nie wystąpiły.

6.6.5. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH I WARTOŚĆ FIRMY

Nie wystąpiły.

6.6.6. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Nie występują.

6.6.7. NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE ŚRODKI TRWAŁE

Nie występują.

6.6.8. PAPIERY WARTOŚCIOWE LUB INNE PRAWA

Nie występują.

6.6.9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W 2023 roku spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności w łącznej wysokości 29.673,80 zł.

6.6.10. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 180.782,- złotych i jest podzielony na 1.807.820 udziałów po 0,10 zł.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału podstawowy Spółki była następująca:

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

6.6.11. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
1. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 907 191,26	3 717 657,32
1.1 Zmiany kapitału zapasowego	379 801,90	189 533,94
a) Zwiększenie (z tytułu)	379 801,90	189 533,94
- emisji akcji	-	-

- podział zysku	379 801,90	189 533,94
b) Zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 286 993,16	3 907 191,26

Spółka nie tworzyła pozostałych kapitałów rezerwowych oraz z aktualizacji wyceny.

6.6.12. PROPOZYCJA PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY

Spółka zamierza, osiągnięty za rok obrotowy zysk w wysokości 427 213,41 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

6.6.13. REZERWY NA KOSZTY I ZOBOWIĄZANIA

	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	25 530,17	-	-	25 530,17
- na koszty wynagrodzeń z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych	25 530,17	-	-	25 530,17

6.6.14. PODATEK ODRO CZONY

	Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy odniesiona na wynik finansowy	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione na wynik finansowy
Stan na początek roku obrotowego	116 069,74	64 526,90
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	56 918,44	59 676,17
koszty ujmowane wg KSR 3	56 918,44	-
koszty projektowe przyszłych okresów	-	59 676,17
Zwiększenia, w tym z tytułu:	372 343,03	260 547,16
straty podatkowe	-	260 547,16
przychody ujmowane wg KSR 3	379 943,03	-
Stan na koniec roku obrotowego	439 094,32	265 397,89

6.6.15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

6.6.16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

6.6.17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Inne, w tym :	-	-
Razem długoterminowe	-	-
Ubezpieczenia majątkowe	31 522,96	33 621,97
Naliczone przychody z umów długoterminowych	3 682 314,91	2 089 529,45
Naliczone koszty z umów długoterminowych	171 508,03	154 092,52
Pozostałe koszty dotyczące przyszłych okresów	14 248,01	8 115,88
Razem krótkoterminowe	3 899 593,91	2 285 359,82
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	3 899 593,91	2 285 359,82

6.6.18. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Naliczone przychody z umów długoterminowych	1 194 901,04	1 604 815,75
Naliczone koszty z umów długoterminowych	347 899,15	30 912,89
Razem krótkoterminowe	1 542 800,19	1 632 728,64
Rozliczenia międzyokresowe bierne, razem	1 542 800,19	1 632 728,64

6.6.19. PODZIAŁ KREDYTÓW BANKOWYCH NA CZĘŚĆ DŁUGOTERMINOWĄ I KRÓTKOTERMINOWĄ

Wyszczególnienie	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Dofinansowanie z PFR	-	23 282,00
Inne kredyty:	-	-
- kredyt bankowy	-	-
Razem krótkoterminowe	-	23 282,00
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	-
Dofinansowanie z PFR	-	-
Obligacje	-	-
Inne kredyty:	-	-

- kredyt bankowy	-	-
Razem długoterminowe	-	-

6.6.20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, łącznie z wekslowymi.

Wyszczególnienie	Rok kończący się dnia	Rok kończący się dnia
	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Dotyczące jednostek powiązanych		
- udzielone poręczenia	-	-
- udzielone gwarancje	-	-
- inne	-	-
Razem	-	-
Dotyczące pozostałych jednostek		
- udzielone poręczenia	-	-
- udzielone gwarancje	1 228 176,07	1 096 179,35
a) pieniężne gwarancje należytego wykonania umowy	388 486,38	520 432,71
b) ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania umowy	839 689,69	575 746,64
- inne	2 752 000,00	1 952 000,00
a) weksel in blanco – umowy kredytowe	1 252 000,00	952 000,00
b) weksel in blanco – zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 500 000,00	1 000 000,00
Razem	3 980 176,07	3 048 179,35

6.6.21. ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT

Na dzień sprawozdawczy, na wyodrębnionych kontach bankowych dotyczących rachunku VAT zgromadzone zostały środki w wysokości 101 177,38 zł.

6.6.22. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym przedstawia się następująco:

Rodzaj działalności	Rok kończący się dnia	Rok kończący się dnia
	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
1. przychody netto ze sprzedaży produktów	10 112 343,57	10 205 327,73
2. przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	10 112 343,57	10 205 327,73

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

Struktura terytorialna	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku
1. Kraj	10 112 343,57	10 205 327,73
2. Eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	10 112 343,57	10 205 327,73

6.6.23. UMOWY O USŁUGI BUDOWLANE

	Przychody ustalone wg zasad standardu	Koszty ustalone wg zasad standardu	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem, w tym	10 112 343,57	9 214 543,83	8 085 812,46	5 533 743,56	-
- umowy niezakończone łącznie	1 999 700,17	299 570,75	4 119 496,41	3 824 104,31	-
- umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	213 282,50	213 282,50	124 000,00	213 282,50	-

6.6.24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE

Nie wystąpiły.

6.6.25. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Nie wystąpiły.

6.6.26. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie osiągała przychodów, kosztów z działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

6.6.27. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku
Zysk/strata brutto	549 367,01	475 172,88
Przychody nie uznane za przychody podatkowe	- 1 999 700,17	-1 500,00
Przychody uznane za przychody podatkowe	-	742 707,02
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	393 114,44	344 081,91
Koszty bilansowe uznane za koszty podatkowe	- 314 085,10	-554136,93
Odliczenie z tytułu straty podatkowej z lat ubiegłych	-	-713 505,52

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 1 371 300,82	292 819,00
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	-	55 636,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122 153,60	39 734,98
Podatek dochodowy – razem	122 153,60	95 370,98

6.6.28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie wystąpiły.

6.6.29. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW

Nie wystąpiły.

6.6.30. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku obrotowym Spółka poniosła nakłady w wysokości 24 721,06 zł na niefinansowe aktywa trwałe.

Na następny rok Spółka planuje wydatki na nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 10 tysięcy złotych.

6.6.31. PRZYCHODY LUB KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała nadzwyczajnych przychodów ani nie poniosła nadzwyczajnych kosztów.

6.6.32. KOSZTY PRAC BADAWCZYCH I ROZWOJOWYCH

Nie wystąpiły.

6.6.33. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Spółka nie posiadała operacji wyrażonych w walutach obcych i nie dokonywała ich wyceny na dzień bilansowy.

6.6.34. CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	826 368,77	nd
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-

Pozostałe zobowiązania finansowe

-

-

-

6.6.35. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku
Środki pieniężne w banku, w tym:	826 368,77	2 324 717,83
- rachunki bieżące	826 368,77	2 324 717,83
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Środki pieniężne razem	826 368,77	2 324 717,83

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku
Amortyzacja	2 981,12	19 319,24
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	366,67	2 649,71
- amortyzacja środków trwałych	2 614,45	16 669,53
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
- zapłacone odsetki od kredytów	8 254,05	35 285,38
- naliczone odsetki od pożyczek	-	27 589,35
Zmiana stanu rezerw	323 024,59	- 117 710,21
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	323 024,59	- 117 710,21
Zmiana stanu należności	- 50 482,10	166 712,81
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	- 9 333,04	124 458,12
- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	- 41 149,06	42 254,69
Zmiana zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 194 949,49	257 750,32
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów wynikająca z bilansu	- 194 949,49	257 750,32
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 905 033,53	741 619,81
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	- 2 905 033,53	741 619,81

6.6.36. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	19	18
Zatrudnienie w osobach, razem	21	20
Średnioroczne zatrudnienie w etatach	16,71	15,29

6.6.37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wyszczególnienie	Rok kończący się dnia	Rok kończący się dnia
	31 grudnia 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Organy zarządzające	242 640,00	232 827,42
Organy nadzorujące	5 400,00	1 200,00
Razem	248 040,00	234 027,42

6.6.38. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek oraz świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

6.6.39. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA ROK OBROTOWY

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
- od jednostek powiązanych			
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	27 600,00	11 040,00	16 560,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi		-	-

6.6.40. INFORMACJE O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW LAT UBIEGŁYCH

Nie wystąpiły.

6.6.41. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka nie prowadzi handlu z firmami z Rosji i Białorusi, nie posiada w tych krajach spółek zależnych ani innych aktywów, nie jest także powiązana z organizacjami lub osobami objętymi sankcjami.

Inne istotne zdarzenia mające wpływ na spółkę nie wystąpiły.

6.6.42. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Spółka nie dokonała zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

6.6.43. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównywalne.

6.6.44. WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA

Nie występują.

6.6.45. INFORMACJA O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie występują.

6.6.46. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nazw i adres spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
SOL4ECO Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu	48%	118 000,00	-

6.6.47. GRUPA KAPITAŁOWA I KONSOLIDACJA

Spółka nie funkcjonuje w grupie kapitałowej.

6.6.48. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego nie nastąpiło połączenie spółek handlowych.

6.6.49. POZOSTAŁE INFORMACJE

Inne niż wymienione powyżej informacje wymagające ujawnienia zgodnie z art.48 ust.1 pkt.2 Ustawy o rachunkowości nie wystąpiły.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności

7.1. Informacje podstawowe

PODSTAWOWE DANE JEDNOSTKI

Podstawowe parametry	Dane
NAZWA:	Zeneris Projekty S.A.
FORMA PRAWNA:	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA I ADRES:	Ul. Paderewskiego 8, 61 – 770 Poznań
WŁAŚCIWY SĄD REJESTROWY:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NR KRS:	0000871671
NR REGONU:	300517716
NR NIP:	7781443077

POWSTANIE SPÓŁKI

Spółka Zeneris Projekty powstała 20 lutego 2007 roku (Akt notarialny Repertorium A numer 1871/2007, KRS nr 0000276945). W dniu 01.12.2020r. zostało zarejestrowane przekształcenie Spółki w spółkę akcyjną pod firmą Zeneris Projekty S.A. (Akt notarialny Repertorium A numer 3502/2020, KRS nr 0000871671).

INFORMACJA O PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową jest:

- 1) 43.21.Z – Wykonywanie instalacji elektrycznych
- 2) 71.11.Z – Działalność w zakresie architektury
- 3) 35.11.Z – Wytwarzanie energii elektrycznej
- 4) 35.14.Z – Handel energią elektryczną
- 5) 64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
- 6) 71.12.Z – Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
- 7) 72.19.Z – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- 8) 74.10.Z – Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania
- 9) 33.20.Z – Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia

10) 42.99.Z – Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane

ORGANIZACJA PRZEDSIĘBIORSTWA

Kapitał własny Spółki

Według sprawozdań finansowych wg stanu na dzień 31.12.2023 r., kapitały własne Spółki wynoszą 4.894.988,57 dzielą się w sposób następujący:

<input type="checkbox"/> Kapitał podstawowy	180.782,00 zł
<input type="checkbox"/> Kapitał zapasowy	4.286.993,16 zł
<input type="checkbox"/> Zysk netto za rok 2023	427.213,41 zł

Księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe

- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności
- Bilans Spółki na koniec roku wykazywał po stronie aktywów i pasywów sumę w kwocie 7.530.239,53 zł.
- Rachunek Zysków i Strat na dzień 31 grudnia 2023r. wykazywał zysk netto w wysokości 427.213,41zł.
- Spółka charakteryzowała się płynnością i wypłacalnością. Wobec Spółki nie toczy się żadne postępowanie windykacyjne.

Struktura własności Spółki

Na dzień 31 grudnia 2023 r. struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

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

Władze i reprezentacja Spółki:

Władzami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023r. przedstawia się następująco:

- Paweł Turno
- Andrzej Marciniak

- Agnieszka Mieczkowska
- Marcin Krzyżowski
- Jacek Gnich

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2023r. przedstawia się następująco:

- Prezes Zarządu – Mariusz Kostrzewa
- Członek Zarządu – Fabian Siemiatowski

7.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Aktualna sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Spółka zrealizowała w roku 2023 przychód o wartości 9 813 tys. zł, zysk operacyjny na poziomie 573 tys. zł oraz zysk netto w kwocie 427 tys. zł. Suma bilansowa na koniec roku 2023 wyniosła 7 530 tys. zł. Kapitały własne na dzień 31.12.2023r. wynosiły 4 895 tys. zł.

W roku 2023 Spółka kontynuowała działania mającą na celu zwiększanie skali oraz wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług. Prowadzone działania odbywały się zgodnie z założonym harmonogramem. O wszystkich istotnych zdarzeniach Spółka informowała w komunikatach bieżących ESPI. Spółka w I kwartale 2023r. zawiązała spółkę celową, w której posiada 45% udziałów, pod firmą Sol4eco 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 spółki 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. W komunikacji ESPI (4/2023) z dnia 30.05.2023r., spółka poinformował o zawarciu istotnej umowy z podmiotem prywatnym. Przedmiotem umowy jest opracowanie dokumentacji projektowej niezbędnej do przeprowadzenia robót budowlanych wraz ze wsparciem technicznym, merytorycznym i administracyjnym Przedsiębiorcy. W wartości 965tys. zł netto, na które składa się wynagrodzenie ryczałtowe 720tys. zł netto oraz 245tys. zł netto za wykonanie prac wchodzących w zakres zadań objętych prawem opcji.

Następnie komunikacji ESPI (7/2023) z dnia 28.07.2023. spółka poinformowała o zawarciu dwóch istotnych umów z podmiotem prywatnym, w przedmiocie opracowania dokumentacji przedprojektowej oraz projektowej wraz ze wsparciem technicznym w zakresie branży hydrotechnicznej i melioracyjnej, o wartości 1.205tys. zł, w tym 1.090tys. zł netto za wykonanie prac wchodzących w zakres zadań podstawowych obu umów oraz 114,8tys. zł netto za wykonanie prac wchodzących w zakres zadań objętych prawem opcji.

W kolejnym komunikacji ESPI (8/2023) z dnia 22.12.2023r. spółka poinformował o zawarciu istotnej umowy z Państwowym Gospodarstwem Wodnym Wody Polskie na wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. „Przygotowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem niezbędnych decyzji administracyjnych na

terenie Zarządu Zlewni w Gorzowie Wielkopolskim”. Dodatkowo została zawarta umowa na część nr 3 zamówienia, a więc łącznie zawarto umowy na trzy z ośmiu części, na które zostało podzielone zamówienie (części nr 3, 6 i 8). Kwota brutto całości zamówienia wynosi 914,7tys. zł, w tym część nr 3 o wartości brutto 85,7tys. zł brutto, za część nr 6 zamówienia 619,9tys. zł brutto, a za część nr 8 zamówienia 209,1tys. zł brutto.

W związku z planami rozwoju, Spółka zwiększa zatrudnienie specjalistów z zakresu świadczonych usług, które w kolejnych okresach przełożą się na wzrost wielkości sprzedaży. Biorąc pod uwagę aktualne zamówienia, Spółka spodziewa się poprawy wyników w kolejnych kwartałach.

Spółka uzupełnia oferty o rozwiązania substytucyjne i komplementarne, np. rozwiązania przeciwpowodziowe oraz nowe, innowacyjne elementy systemów z obszaru wytwarzania i magazynowania energii. Spółka planuje kontynuację działań w kolejnym roku.

7.3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, które wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie przedstawia wszelkie zdarzenia, które nastąpiły w roku obrotowym, i które w istotny sposób wpłynęły na działalność jednostki. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne okoliczności, które w znaczący sposób mogłyby wpłynąć na obraz sytuacji jednostki,

7.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

Spółka prowadzi od ponad 15 lat działalność w branży projektowej oraz usług dla inwestorów branży odnawialnych źródeł energii. Obecnie Spółka koncentruje swoją działalność operacyjną na przygotowywaniu projektów z branży OZE oraz realizacji dokumentacji projektowych dla administracji wodnej i sektora samorządowego. Prowadzimy usługi związane z przygotowaniem projektów budowy elektrowni fotowoltaicznych oraz elektrowni wodnych wraz z doprowadzeniem do ich realizacji. Zajmujemy się projektami na każdym etapie zaawansowania dokumentacji i decyzji administracyjnych. Realizujemy projekty od etapu tworzenia koncepcji wstępnej, aż do montażu finansowego i budowy inwestycji. Realizujemy także małe elektrownie fotowoltaiczne w systemie prosumenckim, w formule zaprojektuj i wybuduj, dla firm i osób fizycznych. Jesteśmy również biurem projektowym w zakresie budownictwa wodnego oraz usług świadczonych dla samorządów w zakresie projektowania ścieżek rowerowych, miejsc rekreacji, budynków publicznych. Nasz zespół to wysoko wykwalifikowana grupa fachowców z wieloletnim doświadczeniem w branży energii odnawialnej oraz w projektowaniu nie tylko instalacji OZE, ale również budowli hydrotechnicznych i budownictwa samorządowego. Odpowiednie kwalifikacje pozwalają nam na realizację projektów z uwzględnieniem aktualnych wymagań środowiskowych. Rozwój naszej firmy w kierunku innowacyjnych, proekologicznych rozwiązań projektowych wymaga zastosowania nowoczesnego oprogramowania oraz nieustannego szkolenia personelu. Projektanci zatrudnieni w naszej firmie mogą kompleksowo realizować wszystkie etapy projektowanie, począwszy od przygotowania wielowariantowych koncepcji i uzgodnienia wariantu optymalnego poprzez przygotowanie pełnej dokumentacji środowiskowej, dokumentacji niezbędnej do uzyskania pozwolenia wodnoprawnego, decyzji lokalizacyjnej i dokumentacji projektowej do uzyskania pozwolenia na budowę i zgłoszenia do użytkowania. W przypadku instalacji fotowoltaicznych przygotowujemy również dokumentację

zgłoszeniową do OSD. Od roku 2018 spółka dynamicznie rozwija segment projektów budowy elektrowni fotowoltaicznych. Koncentrujemy się na projektach realizowanych dla sektora MSP oraz dla zakładów przemysłowych. Przygotowujemy również projekty farm fotowoltaicznych. Współpracujemy ze sprawdzonymi partnerami biznesowymi w zakresie dostaw wyposażenia instalacji PV.

7.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Nie dotyczy.

7.6. Informacje dotyczące nabyciu udziałów (akcji) własnych, a zwłaszcza o celu ich nabycia, liczbie i wartości nominalnej, ze wskazaniem, jaką część kapitału zakładowego reprezentują, cenie nabycia oraz cenie sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Emitent nie posiada akcji własnych.

7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Emitent nie posiada oddziałów (zakładów).

7.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

7.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

Spółka prowadzi działalność w branży odnawialnych źródeł energii. Spółka w swojej działalności uwzględnia ryzyka mające wpływ na funkcjonowanie całej branży OZE, jak również ryzyka specyficzne. Do podstawowych identyfikowanych przez zarząd spółki czynników ryzyka należy wymienić:

- 1) Ryzyko związane ze zmianą prawa krajowego oraz unijnego w zakresie prowadzenia działalności, a także w zakresie OZE
- 2) Ryzyko związane ze zmianą prawa w zakresie ochrony środowiska
- 3) Ryzyko związane z nie uzyskiwaniem pozytywnych decyzji administracyjnych
- 4) Ryzyko uzyskiwania zgód i pozwoleń
- 5) Ryzyko związane z wykonaniem ekspertyz i opracowań technicznych dla projektów, które nie będą kontynuowane z przyczyn ekonomicznych lub prawnych
- 6) Ryzyko gospodarcze i prawne wynikające z następstw pandemii COVID-19

Spółka na bieżąco monitoruje i reaguje na pojawiające się ryzyka. Spółka dostosowała bieżącą działalność do identyfikowanych okoliczności.

7.10. Informacje dodatkowe

Nie dotyczy.

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Zeneris Projekty S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zarząd Zeneris Projekty S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U 2013 poz.330 z późniejszymi zmianami, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

Oświadczenie zarządu spółki Zeneris Projekty S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2023

Zarząd Projekty S.A. oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Podpisy osób upoważnionych do reprezentowania Spółki

9. Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

LP.	ZASADA	TAK/ NIE/ NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Z wyłączeniem transmisji oraz upublicznienia obrad	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem https://zenerisprojekty.pl/ w zakładce Inwestorzy W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obraz WZA są niewspółmierne do potencjalnych korzyści
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	Emitent prowadzi stronę korporacyjną pod adresem https://zenerisprojekty.pl/ w zakładce Inwestorzy na której dostępne są informacje wymagane w punkcie 3.
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje największe przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku,	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

	gdy emitent takie publikuje),		
	3.9. strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. Skreślony.			
	3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
	3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15. Skreślony.			
	3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	Tak	
	3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	Tak	
	3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	Tak	
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	Ta	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	Tak	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu	Tak	

	ostatnich 12 miesięcy,		
3.22. Skreślony.			
	3.23. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	Dostępne na stronie https://zenerisprojekty.pl/ w zakładce Inwestorzy
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl .	TAK	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	TAK	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, Emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	

	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	TAK	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku Emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Emitent zamierza w miarę potrzeb organizować publiczne spotkania biorąc pod uwagę ich koszt i zapotrzebowanie ze strony interesariuszy
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewnić zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art.399 §3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 §3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami	TAK	

	wymaga szczegółowego uzasadnienia.		
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	<p>Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem</p> <p>https://zenerisprojekty.pl/ w zakładce Inwestorzy</p>
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	Skreślony.		