



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Zeneris Projekty S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU

Poznań, 14 sierpnia 2024 r.

Raport Zeneris Projekty S.A. za II kwartał roku 2024 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 2024 r., wraz z danymi porównywalnymi, obejmującymi analogiczny okres roku 2023.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	996 510,27	455 337,83
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	62 267,49	9 450,71
1. Środki trwałe	62 267,49	9 450,71
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 385,59	9 450,71
d) środki transportu	55 881,90	-
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	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	21 600,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	53 100,00	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	53 100,00	21 600,00
- udziały lub akcje	53 100,00	21 600,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	592 461,96	176 755,36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	592 461,96	176 755,36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	6 958 916,14	6 366 756,67
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	1 238 736,83	2 257 276,91
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	1 238 736,83	2 257 276,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	982 866,73	1 905 719,56
- do 12 miesięcy	982 866,73	1 905 719,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	153 178,68	105 341,83
c) inne	102 691,42	246 215,52
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	162 626,13	677 179,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	162 626,13	677 179,80
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	162 626,13	677 179,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	162 626,13	677 179,80
- inne środki pieniężne	-	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 557 553,18	3 432 299,96
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	7 955 426,41	6 822 094,50

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 760 497,68	4 554 297,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	180 782,00	180 782,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 714 206,57	4 286 993,16
- 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	- 134 490,89	86 522,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 194 928,73	2 267 797,25
I. Rezerwy na zobowiązania	766 021,13	223 829,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	740 490,96	198 299,28
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) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	868 907,90	659 222,04
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	868 907,90	659 222,04
a) kredyty i pożyczki	634 743,06	273 281,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	173 445,51	325 266,52
- powyżej 12 miesięcy	173 445,51	325 266,52
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	57 628,36	52 832,38
h) z tytułu wynagrodzeń	-	7 828,26
i) inne	3 090,97	13,59
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 559 999,70	1 384 745,76
1. Ujemna wartość firmy		

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 559 999,70	1 384 745,76
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 559 999,70	1 384 745,76
PASYWA RAZEM:	7 955 426,41	6 822 094,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 752 127,20	1 694 151,16	4 571 779,54	2 502 820,07
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 019 098,84	1 926 428,87	4 590 154,83	2 861 590,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-266 971,64	-232 277,71	-18 375,29	-358 770,71
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	2 904 792,46	1 439 525,73	4 529 750,47	2 412 299,86
I. Amortyzacja	4 459,80	2 968,32	1 448,58	766,29
II. Zużycie materiałów i energii	471 419,33	147 457,65	1 839 731,35	1 120 741,78
III. Usługi obce	1 179 086,34	668 510,35	1 514 200,21	728 312,33
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	37 419,32	15 228,30	43 633,74	15 308,00
V. Wynagrodzenia	852 485,45	412 816,73	804 318,98	391 850,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	147 583,53	72 013,68	152 318,22	67 891,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	212 338,69	120 530,70	174 099,39	87 429,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-152 665,26	254 625,43	42 029,07	90 520,21
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 500,00	9 750,00	11 400,00	6 750,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	16 500,00	9 750,00	11 400,00	6 750,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 470,00	0,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	10 470,00	0,00	0,00	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-146 635,26	264 375,43	53 429,07	97 270,21
G. Przychody finansowe	3 863,72	1 091,75	17 779,68	5 926,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				

II. Odsetki, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	3 863,72	1 091,75	17 779,68	5 926,99
H. Koszty finansowe	17 386,78	5 857,23	14 685,57	4 975,43
I. Odsetki, w tym:	2 526,80	2 498,81	3 496,59	3 444,99
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	14 859,98	3 358,42	11 188,98	1 530,44
I. Wynik brutto (I+/-J)	-160 158,32	259 609,95	56 523,18	98 221,77
J. Podatek dochodowy	-25 667,43	-25 667,43	-29 998,91	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	-134 490,89	285 277,38	86 522,09	98 221,77

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-134 490,89	285 277,38	86 522,09	98 221,77
II. Korekty razem	-1 117 162,95	-1 525 146,10	-1 948 745,82	-1 280 721,45
1. Amortyzacja	4 459,80	2 968,32	1 448,58	766,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 526,80	2 498,81	3 496,59	3 444,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	301 396,64	301 396,64	82 229,55	0,00
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	935 939,08	-163 113,52	-91 934,04	-261 917,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-393 661,44	-396 713,87	-436 835,02	-34 355,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 967 823,83	-1 272 182,48	-1 507 151,48	-988 659,41
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 251 653,84	-1 239 868,72	-1 862 223,73	-1 182 499,68
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				

4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	44 305,06	0,00	31 817,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 305,06	0,00	10 217,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	21 600,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach			21 600,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-44 305,06	0,00	-31 817,00	0,00
C.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	634 743,06	634 743,06	269 955,29	269 955,29
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	634 743,06	634 743,06	269 955,29	269 955,29
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	2 526,80	2 498,81	23 452,59	13 422,99
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	0,00	0,00	19 956,00	9 978,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	2 526,80	2 498,81	3 496,59	3 444,99
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	632 216,26	632 244,25	246 502,70	256 532,30
D.	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-663 742,64	-607 624,47	-1 647 538,03	-925 967,38
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-663 742,64	-607 624,47	-1 647 538,03	-925 967,38
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	826 368,77	770 250,60	2 324 717,83	1 603 147,18
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	162 626,13	162 626,13	677 179,80	677 179,80
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 894 988,57	4 475 220,30	4 467 775,16	4 456 075,48
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach				
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	180 782,00	180 782,00	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	180 782,00	180 782,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	4 286 993,16	4 286 993,16	3 907 191,26	3 907 191,26

2.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia (z tytułu)	427 213,41	427 213,41	379 801,90	379 801,90
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)	427 213,41	427 213,41		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	379 801,90	379 801,90
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 714 206,57	4 714 206,57	4 286 993,16	4 286 993,16
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	427 213,41	427 213,41	379 801,90	379 801,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	427 213,41	427 213,41	379 801,90	379 801,90
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	427 213,41	427 213,41	379 801,90	379 801,90
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	427 213,41	427 213,41	379 801,90	379 801,90
- inne				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
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	-	-	-	-
6. Wynik netto	- 134 490,89	285 277,38	86 522,09	98 221,77
a) zysk netto		285 277,38	86 522,09	98 221,77
b) strata netto	- 134 490,89			
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 760 497,68	4 760 497,68	4 554 297,25	4 554 297,25
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 760 497,68	4 760 497,68	4 554 297,25	4 554 297,25

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. Odroczony podatek dochodowy

Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 pkt. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2019.351).

j. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

k. Uznawanie przychodów

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

l. Przychody z wykonania niezakończonych usług

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, objętej umową w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można określić w sposób wiarygodny.

Przychody, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

m. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

n. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

o. Odsetki

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

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I półroczu roku 2024 Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 2.752tys. zł, natomiast w samym II kwartale na poziomie 1.694tys. zł. W tym czasie spółka rozpoznała odpowiednio, w I półroczu stratę netto na poziomie 134tys. zł, natomiast w samym II kwartale zysk netto na poziomie 285tys. zł i był to wynik wyższy od zysku rozpoznanego w II kwartale roku 2023 o 187tys. zł. Na przychody rozpoznane w II kwartale 2024r. wpływ miała realizacja przedsięwzięć projektowych oraz fotowoltaicznych. Spółka kontynuuje organiczny rozwój, w tym wzrost zatrudnienia specjalistów, których praca w kolejnych kwartałach powinna przełożyć się na wzrost wielkości sprzedaży i wyników finansowych.

6 maja 2024r. Spółka podała do publicznej wiadomości informację o zawarciu dwóch umów z podmiotem prywatnym. Przedmiotem umów jest opracowanie dokumentacji przedprojektowej oraz dokumentacji projektowej wraz ze wsparciem technicznym w zakresie branży hydrotechnicznej i melioracyjnej. Z tytułu realizacji obu umów Spółce przysługiwać będzie wynagrodzenie w łącznej kwocie 2.368tys. zł. Wskazane umowy zostaną zrealizowane w terminie nie późniejszym niż do 28 października 2026r.

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 2024

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 PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy (według stanu na dzień 14.08.2024r.)

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	20	15,94
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	4	4

Dane na koniec II kwartału 2024 r.

Poznań, dnia 14 sierpnia 2024r.

Prezes Zarządu
Mariusz Kostrzewa

Członek Zarządu
Fabian Siemiatowski