



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Zeneris Projekty S.A.

III KWARTAŁ 2024 ROKU

Poznań, 14 listopada 2024 r.

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

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 695 801,14	486 071,54
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	584 083,64	8 684,42
1. Środki trwałe	584 083,64	8 684,42
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	531 880,61	8 684,42
d) środki transportu	52 203,03	-
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	53 100,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	53 100,00	53 100,00
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	53 100,00
- udziały lub akcje	53 100,00	53 100,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	769 936,68	176 755,36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	769 936,68	176 755,36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	7 104 997,49	6 098 873,02
I. Zapasy	-	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	751 083,87	1 153 511,51
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	751 083,87	1 153 511,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	439 146,19	827 445,26
- do 12 miesięcy	439 146,19	827 445,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	224 888,00	171 902,43
c) inne	87 049,68	154 163,82
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	169 505,78	607 562,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 505,78	607 562,88
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	169 505,78	607 562,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	169 505,78	607 562,88
- inne środki pieniężne	-	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 184 407,84	4 337 798,63
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	8 800 798,63	6 584 944,56

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 814 279,48	4 700 378,72
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	- 80 709,09	232 603,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 986 519,15	1 884 565,84
I. Rezerwy na zobowiązania	958 737,15	223 829,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	933 206,98	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	1 830 920,53	457 249,83
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	1 830 920,53	457 249,83
a) kredyty i pożyczki	1 004 233,36	38 315,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	608 871,50	349 019,97
- do 12 miesięcy	608 871,50	349 019,97
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	117 397,23	62 382,08
h) z tytułu wynagrodzeń	86 731,87	6 709,01
i) inne	13 686,57	823,73
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 196 861,47	1 203 486,56
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 196 861,47	1 203 486,56

- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 196 861,47	1 203 486,56
PASYWA RAZEM:	8 800 798,63	6 584 944,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2023 do 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	4 541 599,80	1 789 472,60	7 519 136,70	2 947 357,16
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 756 874,29	1 737 775,45	7 673 149,41	3 082 994,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-215 274,49	51 697,15	-154 012,71	-135 637,42
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	4 601 095,85	1 696 303,39	7 316 188,61	2 786 438,14
I. Amortyzacja	41 505,22	37 045,42	2 214,87	766,29
II. Zużycie materiałów i energii	672 130,12	200 710,79	3 087 432,12	1 247 700,77
III. Usługi obce	2 057 220,07	878 133,73	2 453 077,26	938 877,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 294,92	5 875,60	52 008,64	8 374,90
<i>- podatek akcyzowy</i>				
V. Wynagrodzenia	1 262 437,01	409 951,56	1 239 538,75	435 219,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	230 995,29	83 411,76	232 595,48	80 277,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	293 513,22	81 174,53	249 321,49	75 222,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-59 496,05	93 169,21	202 948,09	160 919,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	23 250,00	6 750,00	18 150,00	6 750,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	23 250,00	6 750,00	18 150,00	6 750,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 545,28	7 075,28	32,26	32,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	17 545,28	7 075,28	32,26	32,26
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-53 791,33	92 843,93	221 065,83	167 636,76
G. Przychody finansowe	12 445,44	8 581,72	20 580,95	2 801,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym:				
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	12 445,44	8 581,72	20 580,95	2 801,27
H. Koszty finansowe	49 789,33	32 402,55	39 042,13	24 356,56

I.	Odsetki, w tym:	22 423,09	19 896,29	6 711,49	3 214,90
	- 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	27 366,24	12 506,26	32 330,64	21 141,66
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-91 135,22	69 023,10	202 604,65	146 081,47
J.	Podatek dochodowy	-10 426,13	15 241,30	-29 998,91	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (K-L-M)	-80 709,09	53 781,80	232 603,56	146 081,47

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2023 do 30.09.2023
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-80 709,09	53 781,80	232 603,56	146 081,47
II. Korekty razem	-1 513 659,11	-396 496,16	-1 894 763,06	53 982,76
1. Amortyzacja	41 505,22	37 045,42	2 214,87	766,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 423,09	19 896,29	6 711,49	3 214,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	494 112,66	192 716,02	82 229,55	0,00
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	864 730,47	-71 208,61	1 011 831,36	1 103 765,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	198 860,89	592 522,33	-403 840,98	32 994,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 135 291,44	-1 167 467,61	-2 593 909,35	-1 086 757,87
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 594 368,20	-342 714,36	-1 662 159,50	200 064,23
B. PRZEPLÝWY 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				
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-odsetki				
-inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	44 305,06	0,00	63 317,00	31 500,00
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	53 100,00	31 500,00
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach			53 100,00	31 500,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-44 305,06	0,00	-63 317,00	-31 500,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	1 004 233,36	369 490,30	269 955,29	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 004 233,36	369 490,30	269 955,29	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	22 423,09	19 896,29	261 633,74	238 181,15
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.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	254 922,25	234 966,25
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	22 423,09	19 896,29	6 711,49	3 214,90
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	981 810,27	349 594,01	8 321,55	-238 181,15
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-656 862,99	6 879,65	-1 717 154,95	-69 616,92
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-656 862,99	6 879,65	-1 717 154,95	-69 616,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	826 368,77	162 626,13	2 324 717,83	677 179,80
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	169 505,78	169 505,78	607 562,88	607 562,88
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2023 do 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 894 988,57	4 760 497,68	4 467 775,16	4 554 297,25
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	4 714 206,57	3 717 657,32	4 286 993,16
2.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia (z tytułu)	427 213,41	-	189 533,94	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)	427 213,41	-		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	189 533,94	
- 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	3 907 191,26	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	-	569 335,84	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	427 213,41	-	569 335,84	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	427 213,41	-	569 335,84	-
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	427 213,41		189 533,94	
- inne				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	379 801,90	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycie straty z zysku				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	379 801,90	-
6. Wynik netto	- 80 709,09	53 781,80	232 603,56	146 081,47
a) zysk netto		53 781,80	232 603,56	146 081,47
b) strata netto	- 80 709,09			
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 814 279,48	4 814 279,48	4 700 378,72	4 700 378,72
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 814 279,48	4 814 279,48	4 700 378,72	4 700 378,72

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U 2013 poz.330 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą Polityką rachunkowości Spółki.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości.

Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- | | |
|---|-------------|
| - oprogramowanie komputerowe, prawa autorskie | 24 miesiące |
| - pozostałe wartości niematerialne i prawne | 60 miesięcy |

b. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

c. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

d. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

e. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

f. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

g. Zobowiązania

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

h. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

i. Odroczonego podatku dochodowego

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

j. Trwała utrata wartości aktywów

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

k. Uznawanie przychodów

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

l. Przychody z wykonania niezakończonych usług

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

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

m. Sprzedaż towarów i produktów

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

n. Świadczenie usług

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

o. Odsetki

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

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

W ujęciu narastającym, w 2024 roku Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi na poziomie 4.542tys. zł, natomiast w samym III kwartale na poziomie 1.789tys. zł. W tym czasie spółka rozpoznała odpowiednio, w 3 kwartałach roku stratę netto na poziomie 81tys. zł, natomiast w samym III kwartale zysk netto na poziomie 54tys. zł i był to wynik niższy od zysku rozpoznanego w III kwartale roku 2023 o 92tys. zł. Na przychody rozpoznane w III kwartale 2024r. wpływ miała realizacja przedsięwzięć projektowych oraz fotowoltaicznych. Spółka kontynuuje organiczny rozwój ofertując klientom samorządowym i prywatnym systemy zabezpieczeń przeciwpowodziowych, w szczególności miejscach zagrożonych „powodziami miejskimi” na skutek gwałtownych opadów. Ponadto w III kwartale spółka w zakresie działalności usług środowiskowych uruchomiła nowy segment działalności – wykonywanie analiz śladu węglowego dla B2B, realizując pierwsze zlecenia. Spółka wykonywała również dokumentacje projektowe z przemysłowymi magazynami energii, rozwijając relacje biznesowe z różnorodnymi producentami magazynów energii. Działania powyższe w kolejnych kwartałach powinny przełożyć się na wzrost wielkości sprzedaży i wyników finansowych.

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 14.11.2024r.)

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	15,63
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	4	4

Dane na koniec III kwartału 2024 r.

Poznań, dnia 14 listopada 2024r.

Prezes Zarządu
Mariusz Kostrzewa

Członek Zarządu
Fabian Siemiatowski