

ENERGETYCZNY PROJEKT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ENERGETYCZNY PROJEKT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Kraków Zawila 61/, 30-390

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9452236390

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000847846

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Jednostka, zgodnie z art. 3 ust. 1c oraz art. 46 ust. 5 pkt 5 ustawy o rachunkowości, spełnia kryteria jednostki małej i korzysta z uproszczeń sprawozdawczych przewidzianych dla tej grupy jednostek na podstawie uchwały organu zatwierdzającego.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa są wyceniane nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z przyjętą przez jednostkę polityką rachunkowości.

Wartości materialne w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 14 uor wyceniane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków przeznaczonych na nabycie składnika aktywów oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Jednostka na mocy art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości dokonuje odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od środków trwałych, według zasad określonych w przepisach podatkowych tj. liniowo z wykorzystaniem stawek amortyzacyjnych z wykazu stawek amortyzacyjnych, stanowiącego załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo. Środki trwałe w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 15 o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy

i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Na mocy art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości środki trwałe są amortyzowane przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej określonej do celów podatkowych tj. z wykorzystaniem stawek amortyzacyjnych z wykazu stawek amortyzacyjnych, stanowiącego załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środków trwałych rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Rzeczowe aktywa trwałe spełniające kryteria art. 3 ust. 1 pkt 15 o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł, amortyzuje się jednorazowo.

Jednostka wycenia zakupione materiały w cenach zakupu na mocy art. 34 ust. 1 pkt 1. W przypadku gdy, ceny nabycia towarów uznanych za jednakowe są różne, wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się zgodnie z art. 34 ust. 4 pkt 4 tj. w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów.

Zgodnie z art. 3 ust. 6 jednostka dokonuje klasyfikacji umowy leasingu według zasad określonych w ustawach podatkowych. Środki pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Jeżeli kasa lub rachunek bankowy prowadzone są w walutach obcych, saldo środków pieniężnych wycenia się według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień dla danej waluty (zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 uor).

Inne środki pieniężne oraz inne aktywa pieniężne wycenia się, podobnie jak środki pieniężne w kasie i na rachunkach, według wartości nominalnej. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał podstawowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli zobowiązania są wyrażone w walutach obcych, wycenia

się je według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień dla danej waluty (zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 uor). Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych latach

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży towarów i usług tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) oraz udzielone nabywcom bonifikaty (rabaty, opusty, okresowe premie za wielkość zakupów, terminową zapłatę, ryczałt reklamacyjny, utylizację itp.) mające postać pieniężną albo rzeczową, w formie dodatkowo, nieodpłatnie dostarczonych ilości towaru, a także skonto ujmowane w okresach, których dotyczą niezależnie od terminu płatności. Spółka umożliwia swoim klientom zwroty towarów. Przychody ze sprzedaży są pomniejszane o zrealizowaną wartość

zwrotów w danym okresie. Reklamacje towarów w związku z ich nadmiernym zużyciem podczas eksploatacji lub nieprawidłowym działaniem, które będą podlegały naprawie nie wpływają na wysokość przychodów. Wydatki związane z naprawą towarów prezentowane są w usługach obcych. Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki oraz różnice kursowe.

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich obniżone o bonifikaty (rabaty, opusty, okresowe premie za wielkość zakupów, terminową zapłatę, ryczałt reklamacyjny, utylizację itp.) mające postać pieniężną, a także skonto. Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym został poniesiony. Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: zapłaconych odsetek, różnic kursowych ewentualne straty ze sprzedaży inwestycji finansowych oraz prowizje związane z wykorzystaniem platform pośredniczących w płatnościach od kontrahentów. Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki. Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożności.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka stosuje uproszczenia, które nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także odpisów umorzeniowych). Wynik finansowy ustala się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

7. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

26

8. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Tak

9. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	710 209,02	2 224 225,33
I. Wartości niematerialne i prawne	11 841,67	71 841,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	9 524,70	15 540,30
- środki trwałe	9 524,70	15 540,30
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	3 768,40	3 768,40
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	685 074,25	2 133 074,96
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe	685 074,25	833 074,96
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	13 445 869,33	14 544 031,37
I. Zapasy	235 400,12	379 238,30
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	12 020 448,99	7 157 082,16
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	8 324 167,26	6 763 488,90
- do 12 miesięcy	8 324 167,26	6 763 488,90
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	527 904,54	5 725 070,00
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	506 413,57	75 070,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	506 413,57	75 070,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	662 115,68	1 282 640,91
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	14 156 078,35	16 768 256,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	4 109 310,23	2 513 859,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 508 859,55	1 477 895,41
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-397 166,75
VI. Zysk (strata) netto	1 595 450,68	1 428 130,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 046 768,12	14 254 397,15
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		3 004,33
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 357 981,61	11 668 153,38
a) z tytułu kredytów i pożyczek	3 600 368,66	7 374 696,27
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 513 524,76	3 227 164,08
- do 12 miesięcy	2 513 524,76	3 227 164,08
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 688 786,51	2 583 239,44
PASYWA RAZEM	14 156 078,35	16 768 256,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	30 068 164,36	38 606 421,51
I. Przychody netto ze sprzedaży	30 068 164,36	38 606 421,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	32 269 169,37	36 455 572,57
I. Amortyzacja	38 244,45	14 473,93
II. Zużycie materiałów i energii	614 303,13	719 672,55
III. Usługi obce	6 127 596,02	5 552 420,69
IV. Wynagrodzenia	3 774 375,99	3 368 134,94
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	604 995,01	459 850,31
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	21 109 654,77	26 341 020,15
- wartość sprzedanych towarów	21 041 831,12	26 271 337,92
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 201 005,01	2 150 848,94
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	4 919 419,70	132 142,79
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	123 439,76	
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	216 722,21	97 260,37
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:	1 527 945,72	322 252,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	226 979,37	312 547,06
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:	2 033 460,52	558 442,97
I. Odsetki, w tym:	573 658,41	129 402,96
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	1 996 177,68	1 949 540,89
I. Podatek dochodowy	400 727,00	521 410,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	1 595 450,68	1 428 130,89

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_2025.pdf

ENERGETYCZNY PROJEKT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Za okres 01.01.2025-31.12.2025 rok

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O.01.01.2025	-	-	40600	-	40600
Zwiększenie	-	-	180085	-	180085
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	180085	-	180085
B.Z.31.12.2025	-	-	40600	-	40600
Umorzenie					
B.O.01.01.2025	-	-	8458,33	-	8458,33
Zwiększenie	-	-	200385	-	200383
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	180085	-	180085
B.Z.31.12.2025	-	-	28758,33	-	28758,33
Odpisy aktualizujące					
B.O.01.01.2025	-	-	-	-	-
Zwiększenie	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-	-	-
B.Z.31.12.2025	-	-	-	-	-
Wartość netto			0		0
B.O.01.12.2025	-	-	32141,67	-	32141,67
B.Z.31.12.2025	-	-	11841,67	-	11841,67

	Grunty w tym prawo użytkowani a wieczyst.	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządze nia techniczn e i maszyny	Środki transpor tu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2025	-	-	-	-	30078	30078
Zwiększenie	-	-	-	-		
Przemieszczenie	-	-	-	-	-	-
wewnętrzne						
Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
B.Z.31.12.2025	-	-	-	-	30078	30078
Umorzenie						
B.O. 01.01.2025	-	-	-	-	14,537,7	14,537,7
Zwiększenie	-	-	-	-	6015,6	6015,6
Przemieszczenie	-	-	-	-	-	-
wewnętrzne						
Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
B.Z.31.12.2025	-	-	-	-	20553,3	20553,3
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2025	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie	-	-	-	-	-	-
wewnętrzne						
Zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
B.Z.31.12.2025	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2025	-	-	-	-	15540,3	15540,3
B.Z. 31.12.2025	-	-	-	-	9524,7	9524,7

Inwestycje długoterminowe

Spółka posiada inwestycje długoterminowe w postaci udzielenia pożyczki jednostce powiązanej o wartości 685 074,25 złotych

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Nie wystąpiły.

3) kwotę wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10;

Nie wystąpiły.

4) w przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Nie występują.

5) kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Nie występują

6) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie występują zobowiązania długoterminowe w sprawozdaniu finansowym

7) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Nie występują.

8) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nie występują.

9) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

10) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie wystąpiły.

11) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie wystąpiły.

12) informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu; 24 osoby.

13) kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Nie wystąpiły.

14) informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym

15) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości

16) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Nie wystąpiły

17) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna;

Nie dotyczy.

18) w przypadku gdy jednostka mała nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 5 ustawy dodatkowo przedstawia informacje o udziałach (akcjach) własnych:

W 2025 roku jak i do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie nabyła udziałów własnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM