



RAPORT ROCZNY

Eco5tech S.A.

za okres

od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Warszawa, 31.05.2022 r.

Raport roczny Eco5tech S.A. za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. 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”.



Spis Treści

1.	Pismo Zarządu.....	3
2.	Wybrane dane finansowe.....	4
3.	Opis organizacji grupy kapitałowej.....	5
4.	Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	5
5.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	5
6.	Roczne sprawozdanie finansowe	5
	6.1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	5
	6.2. Bilans.....	7
	6.3. Rachunek zysków i strat	12
	6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	14
	6.5. Rachunek przepływów pieniężnych	17
	6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	20
7.	Sprawozdanie Zarządu z działalności	31
	7.1. Informacje podstawowe.....	31
	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	40
	7.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	40
	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	41
	7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)	41
	7.8. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	42
	a) ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka;	42
	b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.	42
	7.9. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony	42
	7.10. Informacje dodatkowe.....	45
8.	Oświadczenie Zarządu	45
9.	Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego	46
10.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	53

1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

Przedstawiamy Państwu Raport Roczny Spółki Eco5tech S.A., podsumowujący wyniki Spółki osiągnięte w 2021 roku. Informacje przedstawione w niniejszym raporcie przybliżą Państwu sytuację finansową i majątkową Spółki oraz pozwolą zapoznać się z jej osiągnięciami oraz perspektywą na następne lata.

Miniony rok był dla nas bardzo ważny, zarówno pod względem działalności projektowo-wykonawczej jak i rozwoju kluczowych projektów z sektora PropTech. W tym czasie wzmożyliśmy również pracę nad przygotowaniem dokumentacji niezbędnej do wprowadzenia Spółki na rynek NewConnect, w konsekwencji czego na początku roku 2022 Eco5tech S.A. zadebiutowała na „małym parkiecie” Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Mimo panujących niekorzystnych zdarzeń w otoczeniu rynkowym wynikających z pandemii, konsekwentnie realizowaliśmy działania związane z rozwojem modelu biznesowego Spółki na poziomie operacyjnym. W okresie sprawozdawczym Eco5tech realizowała zadania w głównych obszarach swojej działalności, jakimi są PropTech, prace dokumentacyjne i budowlane oraz nadzory inwestycyjne. W 2021 roku z sukcesem zakończyliśmy prace nad kilkoma wieloletnimi projektami, a także powiększyliśmy nasz portfel zamówień poprzez rozpoczęcie współpracy związanej z realizacją kilkunastu nowych projektów.

Rok 2021 był okresem pracy ukierunkowanej na opracowywanie projektów w zakresie budownictwa infrastrukturalnego oraz zaawansowanych technologicznie obiektów kubaturowych. Ponadto, w minionym roku skupialiśmy się również na rozwoju naszych autorskich projektów w zakresie PropTech, mających na celu wspieranie optymalizacji zużycia energii oraz bezpieczeństwa budynków pod kątem epidemiologicznym.

Nasze działania i realizacja projektów przełożyła się na wypracowanie bardzo dobrych wyników finansowych. W 2021 r. Eco5tech S.A. wypracowała 8,09 mln zł przychodów ze sprzedaży, co przełożyło się na prawie 29 proc. wzrost w porównaniu do 2020 r. Bardzo dobra sprzedaż pozwoliła Spółce wypracować 2,69 mln zł zysku operacyjnego (wzrost o 22 proc. rdr) i 2,35 mln zł zysku netto (wzrost o niemal 33 proc. rdr). Miniony rok zamknęliśmy portfelem projektów wynoszącym 24 mln zł. Obecnie wartość ta wynosi około 30 mln zł, co dowodzi naszej skuteczności w działaniu.

W kolejnych okresach zamierzamy w dalszym ciągu aktywnie projektować, wdrażać oraz poszukiwać coraz bardziej innowacyjnych rozwiązań związanych z sektorem PropTech. Wierzymy, że doskonalenie w każdym obszarze działalności, pozwoli nam osiągać kolejne sukcesy, które umocnią pozycję Spółki i zwiększą jej wartość.

Serdecznie dziękujemy za okazane nam zaufanie i zainteresowanie naszą Spółką. Zachęcam do zapoznania się z Raportem, który w pełni opisuje naszą działalność, dokonania oraz plany.

Przekazując Raport Roczny Spółki Eco5tech S.A., dziękujemy zespołowi, którego ogromnie zaangażowanie i ciężka praca pozwoliły osiągnąć nasz wspólny sukces. Pragniemy podziękować również Radzie Nadzorczej za wsparcie oraz naszym klientom i partnerom biznesowym.

PREZES ZARZĄDU

Alicja Gackowska

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Calus

2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na 31.12.2020
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	Przeształcone dane porównawcze
	PLN			EUR		
Kapitał własny	6 552 824,31	2 465 057,23	2 287 420,71	1 424 712,86	534 163,39	495 670,61
Kapitał zakładowy	540 000,00	100 000,00	100 000,00	117 406,62	21 669,41	21 669,41
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 370 386,14	1 987 848,21	2 207 152,73	515 368,56	430 755,01	478 277,01
Zobowiązania długoterminowe	93 150,62	190 205,00	190 205,00	20 252,78	41 216,30	41 216,30
Zobowiązania krótkoterminowe	2 187 644,52	1 797 643,21	1 797 643,21	475 636,94	389 538,70	389 538,70
Aktywa razem	8 923 210,45	4 452 905,44	4 494 573,44	1 940 081,41	964 918,40	973 947,61
Należności długoterminowe	757 766,76	0,00	592 449,25	164 753,39	0,00	128 380,27
Należności krótkoterminowe	3 174 184,67	1 915 640,74	1 323 191,49	690 130,16	415 108,07	286 727,81
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 650 496,47	2 114 627,02	2 114 627,02	1 011 109,38	458 227,23	458 227,23

Wybrane dane finansowe	okres	okres	okres	okres	okres	okres
	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN			EUR		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 087 926,96	6 481 827,89	6 262 523,37	1 766 887,38	1 448 712,15	1 399 696,79
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 569 171,40	2 049 919,33	1 830 614,81	561 260,82	458 164,44	409 149,08
Amortyzacja	10 118,21	3 630,33	3 630,33	2 210,42	811,39	811,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 693 752,51	2 425 186,42	2 205 881,90	588 476,79	542 038,00	493 022,64
Zysk (strata) brutto	2 702 100,60	2 417 351,64	2 198 047,12	590 300,51	540 286,90	491 271,54
Zysk (strata) netto	2 355 403,60	1 948 471,64	1 770 835,12	514 561,14	435 490,51	395 788,10
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	678 338,30	1 861 145,91	1 861 145,91	148 189,69	415 972,89	415 972,89
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 118,21	1 727,19	1 727,19	-2 210,42	386,03	386,03
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 867 649,36	134 405,00	134 405,00	408 006,41	30 040,01	30 040,01
Przepływy pieniężne netto, razem	2 535 869,45	1 997 278,10	1 997 278,10	553 985,68	446 398,93	446 398,93
Liczba akcji (w szt.)	5 400 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	5 400 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,44	1,95	1,95	0,10	0,44	0,44
Wartość księgowa na jedną akcję	0,10	0,10	0,10	0,02	0,02	0,02

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,5994	4,6148
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5775	4,4742

3. Opis organizacji grupy kapitałowej

Emitent nie tworzy grupy 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. Dane jednostki

Nazwa: ECOSTECH SA

Siedziba: FILTROWA 45/65, 02-055 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7111Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9532459726

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000818107

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone przed połączeniem spółek. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): -

7. Polityka rachunkowości

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4. Zapasy, zakup towarów handlowych i ich zapas wycenia się według ceny zakupu
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
7. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny
8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej
9. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
10. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wartości nominalnej.
11. Kontrakty długoterminowe z tytułu wykonywania usług budowlanych wycenia się metodą kosztową – polegającą na określaniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- informacji dodatkowej,
- zestawienia zmian w kapitale,
- rachunku przepływów pieniężnych

zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Wycena aktywów i pasywów została sporządzona zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych (o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego).
2. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.
3. Zakupy towarów handlowych są odnoszone w koszty w momencie ich zakupu. Przynajmniej raz w roku tj. na dzień bilansowy odbywa się inwentaryzacja towarów celem skorygowania kosztu własnego sprzedanych towarów o różnice w stanie towarów. Różnice inwentaryzacyjne korygują marżę inwentaryzowanego okresu.
4. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dokonywane są w wysokości 100% od należności przeterminowanych, zalegających od co najmniej połowy roku obrotowego (również od firm postawionych w stan upadłości) i nie przewiduje się ich odzyskania w najbliższej przyszłości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

6.2. Bilans

<i>Aktywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	757 766,76		634 117,25
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			
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	757 766,76		592 449,25
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	757 766,76		592 449,25
IV. Inwestycje długoterminowe			
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			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			41 668,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			41 668,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	8 165 443,69	4 452 905,44	3 860 456,19
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	3 174 184,67	1 915 640,74	1 323 191,49
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	3 174 184,67	1 915 640,74	1 323 191,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 137 977,89	1 476 753,27	884 304,02
- do 12 miesięcy	3 137 977,89	1 476 753,27	884 304,02
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 217,24	87 398,14	87 398,14
c) inne	22 989,54	351 489,33	351 489,33
d) dochodzone na drodze sądowej			

III. Inwestycje krótkoterminowe	4 697 115,65	2 472 227,02	2 472 227,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 697 115,65	2 472 227,02	2 472 227,02
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	46 619,18	357 600,00	357 600,00
- udziały lub akcje	1 200,00		
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	45 419,18	357 600,00	357 600,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 650 496,47	2 114 627,02	2 114 627,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 650 496,47	2 114 627,02	2 114 627,02
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	294 143,37	65 037,68	65 037,68
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	8 923 210,45	4 452 905,44	4 494 573,44

BILANS

<i>Pasywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 552 824,31	2 465 057,23	2 287 420,71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	540 000,00	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 876 661,34	171 591,78	458 189,70
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 470 000,00		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	104 630,00	104 630,00	104 630,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-323 870,63	140 363,81	-146 234,11
VI. Zysk (strata) netto	2 355 403,60	1 948 471,64	1 770 835,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 370 386,14	1 987 848,21	2 207 152,73
I. Rezerwy na zobowiązania	89 591,00		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 591,00		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	93 150,62	190 205,00	190 205,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	93 150,62	190 205,00	190 205,00
a) kredyty i pożyczki	93 150,62	190 205,00	190 205,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 187 644,52	1 797 643,21	1 797 643,21
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- 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	2 187 644,52	1 797 643,21	1 797 643,21
a) kredyty i pożyczki	26 301,24		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe		344 200,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 697 619,15	1 344 666,50	1 344 666,50
- do 12 miesięcy	1 697 619,15	1 344 666,50	1 344 666,50
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	462 524,13	106 254,47	106 254,47
h) z tytułu wynagrodzeń		1 380,00	1 380,00
i) inne	1 200,00	1 142,24	345 342,24
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			219 304,52
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			219 304,52
- długoterminowe			219 304,52
- krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	8 923 210,45	4 452 905,44	4 494 573,44

6.3. Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<i>Wariant porównawczy Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 087 926,96	6 481 827,89	6 262 523,37
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 087 926,96	6 481 827,89	6 262 523,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	5 518 755,56	4 431 908,56	4 431 908,56
I. Amortyzacja	10 118,21	3 630,33	3 630,33
II. Zużycie materiałów i energii	72 061,59	53 495,00	53 495,00
III. Usługi obce	4 330 748,73	3 644 668,56	3 644 668,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 364,30	20 169,52	20 169,52
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	792 954,54	560 611,76	560 611,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 569,96	75 336,55	75 336,55
- emerytalne	64 515,59	35 047,79	35 047,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	130 938,23	73 996,84	73 996,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 569 171,40	2 049 919,33	1 830 614,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	324 220,08	387 676,76	387 676,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 357,72	5 357,72
II. Dotacje	313 512,50	374 463,84	374 463,84
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	10 707,58	7 855,20	7 855,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	199 638,97	12 409,67	12 409,67
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	169 740,00		
III. Inne koszty operacyjne	29 898,97	12 409,67	12 409,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 693 752,51	2 425 186,42	2 205 881,90
G. Przychody finansowe	9 540,80	41,79	41,79

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	9 540,80	35,97	35,97
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		5,82	5,82
H. Koszty finansowe	1 192,71	7 876,57	7 876,57
I. Odsetki, w tym:	371,19	25,54	25,54
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	821,52	7 851,03	7 851,03
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 702 100,60	2 417 351,64	2 198 047,12
J. Podatek dochodowy	346 697,00	468 880,00	427 212,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 355 403,60	1 948 471,64	1 770 835,12

6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 465 057,23	516 585,59	516 585,59
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 465 057,23	516 585,59	516 585,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 465 057,23	516 585,59	516 585,59
1. Kapitał podstawowy	540 000,00	100 000,00	100 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	440 000,00		
a) zwiększenie (z tytułu)	440 000,00		
- wydania udziałów (emisji akcji)	440 000,00		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	540 000,00	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał zapasowy	3 876 661,34	171 591,78	458 189,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	171 591,78	171 591,78	171 591,78
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 705 069,56		286 597,92
a) zwiększenie (z tytułu)	3 705 069,56		286 597,92
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 470 000,00		
- podziału zysku (ustawowo)	1 948 471,64		
- podziału zysku (ustawowo) za 2019	286 597,92		286 597,92
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 876 661,34	171 591,78	458 189,70
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Kapitały rezerwowe	104 630,00	104 630,00	104 630,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	104 630,00	104 630,00	104 630,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	104 630,00	104 630,00	104 630,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-323 870,63	140 363,81	-146 234,11
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 088 835,45	-140 363,81	140 363,81
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 235 069,56		286 597,92
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 235 069,56		286 597,92
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 235 069,56		
...			
z podziału zysku (ustawowo) za 2020	1 948 471,64		
z podziału zysku (ustawowo) za 2019	286 597,92		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	146 234,11	140 363,81	146 234,11
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	177 636,52		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	323 870,63	140 363,81	146 234,11
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
...			

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	323 870,63		146 234,11
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-323 870,63	140 363,81	-146 234,11
6. Wynik netto	2 355 403,60	1 948 471,64	1 770 835,12
a) zysk netto	2 355 403,60	1 948 471,64	1 770 835,12
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 552 824,31	2 465 057,23	2 287 420,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 552 824,31	2 465 057,23	2 287 420,71

6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowyKwota za poprzedni
rok obrotowyPrzekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy**A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	2 355 403,60	1 948 471,64	1 770 835,12
II. Korekty razem	-1 677 065,30	-87 325,73	90 310,79
1. Amortyzacja	10 118,21	3 630,33	3 630,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 819,18		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-5 357,52	-5 357,52
5. Zmiana stanu rezerw	89 591,00		-41 668,00
6. Zmiana stanu zapasów			
7. Zmiana stanu należności	-2 016 310,69	270 799,35	270 799,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	655 297,57	-304 297,62	-304 297,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-406 742,21	-52 100,27	167 204,25
10. Inne korekty	-1 200,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	678 338,30	1 861 145,91	1 861 145,91

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy		5 357,52	5 357,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 357,52	5 357,52
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	10 118,21	3 630,33	3 630,33
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 118,21	3 630,33	3 630,33
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 118,21	1 727,19	1 727,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 885 800,00	604 405,00	604 405,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 565 800,00	344 200,00	344 200,00
2. Kredyty i pożyczki	320 000,00	260 205,00	260 205,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	18 150,64	470 000,00	470 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18 150,64	470 000,00	470 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 867 649,36	134 405,00	134 405,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 535 869,45	1 997 278,10	1 997 278,10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 535 869,45	1 997 278,10	1 997 278,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 114 627,02	117 348,92	117 348,92
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 650 496,47	2 114 627,02	2 114 627,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania	20 603,48		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

<i>Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 702 100,60	2 417 351,64
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	318 512,50	339 787,50
Pozostałe	318 512,50	339 787,50
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	479 349,39	
Pozostałe	479 349,39	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	538 199,15	339 787,50
Pozostałe	538 199,15	339 787,50
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		50 437,09
Pozostałe		50 437,09
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	48 677,97	
Pozostałe	48 677,97	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 393 759,89	2 467 788,73
K. Podatek dochodowy	215 438,00	468 880,00

6.6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto	Umorzenie	Netto
Grupa 3 - 6				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	17 734,09	17 734,09	0,00
2.	Zwiększenia	12 938,54	12 938,54	14 502,54
3.	Zmniejszenia	1 564,00	1 564,00	14 502,54
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	29 108,63	29 108,63	0,00
Grupa 7				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	55 865,00	55 865,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	55 865,00	55 865,00	0,00
Grupa 8 i 9				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	2 820,33	2 820,33	0,00
2.	Zwiększenia	1 564,00	1 564,00	4 384,33
3.	Zmniejszenia	2 820,33	2 820,33	4 384,33
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	1 564,00	1 564,00	0,00
Środki trwale w budowie				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	0,00		
2.	Zwiększenia	0,00		
3.	Zmniejszenia	0,00		
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	0,00		
Wartości niematerialne i prawne				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	16 262,38	16 262,38	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	16 262,38	16 262,38	0,00

Inwestycje – Pożyczki udzielone

Lp.	Wyszczególnienie	Pożyczki
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	357 600,00
2.	Zwiększenia	107 819,18
3.	Zmniejszenia	420 000,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	45 419,18

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

pozycja nie wystąpiła

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

pozycja nie wystąpiła

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

pozycja nie wystąpiła

- 5) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

pozycja nie wystąpiła

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

Spółka posiada 24 udziały o łącznej wartości 1200 zł w Klaster ZA-CHEM Sp.z o.o.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	0,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	169 740,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	169 740,00

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy spółki wynosi 540 000 zł

Akcjonariat	nazwa serii akcji	razem akcji	% kapitału (akcji)	Liczba głosów	% głosów
Maciej Karolkiewicz	akcje imienne uprzywilejowane serii A	500 000	9,26%	1 000 000	15,63%
Kamil Rosiak	akcje imienne uprzywilejowane serii A	500 000	9,26%	1 000 000	15,63%
Pozostali	akcje zwykłe na okaziciela serii B i C	4 400 000	81,48%	4 400 000	68,75%
Razem		5 400 000	100,00%	6 400 000	100,00%

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

10) propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

zysk w kwocie 2 355 403,60 zł zostanie przekazany na kapitał zapasowy

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Aktywo na odroczony podatek dochodowy	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy
1.	Bilans otwarcia 01.01.2021 r	41 668,00	0,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	0,00	89 591,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	41 668,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2021 r	0,00	89 591,00

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota do spłaty
1	powyżej 1 roku do 3 lat	13 150,62
2	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3	powyżej 5 lat	80 000,00
	SUMA	93 150,62

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

pozycja nie wystąpiła

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

294 143,37 zł – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, na które się składają:

41 917,68 zł rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym polis ubezpieczeniowych: 39 934,67 zł,

252 225,69 zł aktywa z tytułu niezakończonych usług budowlanych.

15) 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:

Subwencja PFR w wysokości 39.451,86 zł plus odsetki

pasywa poz. B.II.3 lit. A) – 13.150,62 zł

pasywa poz. B.III 3 lit. A) – 26.301,24 zł

- 16) 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:

pozycja nie wystąpiła

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

pozycja nie wystąpiła

- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

pozycja nie wystąpiła

- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

pozycja nie wystąpiła

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

środki na rachunku Vat - 20 603,48 zł

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica
1.	Przychody ze sprzedaży usług	8 087 926,96	0,00
2.	Inne przychody operacyjne	324 220,08	0,00
	SUMA	8 412 147,04	0,00

Na dzień bilansowy wyceniono kontrakty budowlane długoterminowe wg metody kosztowej. Rezerwa na straty nie jest tworzona, gdyż wszystkie projekty planowane są z zyskiem.

	przychody ustalone wg wyceny spółki na 31.12.2021	korkta wyceny przychodów na 31.12.2020	przychody zafakturowane	przychody doksiegowa ne z wyceny na rok 2021	koszty poniesione	rezerwa na straty
umowy o usługi budowlane	11 270 672,65	-219 304,52	11 018 445,96	471 530,21	5 712 605,94	0,00

Wybrane dane z rachunku zysków i strat:

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2020
		2021	2020
1.	Przychody z tytułu umów o budowę w danym okresie	4 226 778,45	7 043 894,20
2.	koszty wytworzenia robót budowlanych	2 264 021,37	3 448 584,54
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 962 757,08	3 595 309,66
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2021	2020
	wycena kontraktów długoterminowych - aktywa	252 225,69	0,00
	wycena kontraktów długoterminowych - pasywa	0,00	219 304,52

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

nie dotyczy

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

pozycja nie wystąpiła

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

pozycja nie wystąpiła

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

pozycja nie wystąpiła

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik brutto (bilansowy)	2 702 100,60
2	Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania	797 861,89
	- dotacja	313 512,50
	- wycena kontraktów długoterminowych	471 530,21
	- inne	12 819,18
3	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
	- PFRON	0,00
5	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	538 199,15
	- 25% kosztów samochodowych	14 814,87
	- refundacja kosztów związanych z dotacją	313 512,50
	- odpis na niespłacone należności	169 740,00
	- koszty finansowe	735,97
	- koszty operacyjne	29 895,58
	- pozostałe koszty	9 500,23

6 Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	48 677,97
- zapłacony ZUS płatnika	22 495,20
- wypłacone wynagrodzenia	1 597,00
-inne	24 585,77
7 Wynik podatkowy	2 393 759,89
8 Odliczenia straty i darowizny	0,00
9 Podstawa opodatkowania	2 393 760,00
10 Podatek dochodowy od osób prawnych 9%	215 438,00
11 Podatek odroczony	131 259,00
11 Zysk (strata) netto bilansowe	2 355 403,60

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

pozycja nie wystąpiła

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

pozycja nie wystąpiła

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

W bieżącym roku poniesiono nakłady na zakup środków trwałych w wysokości 14 502,54 zł. W 2022 r. planuje się wydatki inwestycyjne na poziomie 20 000,00 zł. Spółka nie poniosła w roku bieżącym nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska i nie planuje takich ponieść w roku 2022.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

pozycja nie wystąpiła

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

nie dotyczy

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

nie dotyczy

3.

- 1) dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

nie dotyczy

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:

Tytuł	31-12-2021	1-01-2021	Zmiana stanu
Środki pieniężne	4 650 496,47	2 114 627,02	2 535 869,45

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	678 338,30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 10 118,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 867 649,36
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 535 869,45

5.

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

pozycja nie wystąpiła

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

pozycja nie wystąpiła

- 3) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

pracownicy administracji: - 8,62 w przeliczeniu na osoby (7,51 etaty)

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Wynagrodzenia członków zarządu za rok 2021 wyniosły 102 560,89 zł

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze 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 każdego z tych organów:

pozycja nie wystąpiła

- 6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Lp.	Wyszczególnienie dla roku obrotowego	Wynagrodzenie netto
1.	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	13 500,00
2.	inne usługi poświadczające (badanie nieobowiązkowe)	0,00
3.	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	pozostałe usługi	0,00

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

W roku 2021 nastąpiła korekta z tytułu błędów w roku poprzednim. Dokonano wyceny kontraktów długoterminowych. Zmiana ta spowodowała zmniejszenie przychodów o kwotę 219 304,52 zł, naliczenie aktywa na podatek odroczony w wysokości 41 668 zł. Całość operacji spowodowała zmniejszenie zysku lat poprzednich o kwotę 177 636,52 zł

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

pozycja nie wystąpiła

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

nie dokonano zmian

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Ze względu na wycenę kontraktów długoterminowych zaprezentowano w sprawozdaniu finansowym kolumnę z danymi porównawczymi za rok 2020. Zmieniono także prezentację dla zabezpieczeń długoterminowych dla kontraktów, wpłat na poczet kapitałów przez właścicieli oraz rozliczenie wyniku za 2019 r.

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

pozycja nie wystąpiła

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

pozycja nie wystąpiła

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

pozycja nie wystąpiła

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

nie dotyczy

- 5) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna:

nie dotyczy

informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej:

nie dotyczy

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

nie dotyczy

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

nie dotyczy

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

brak niepewności

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

W dniu 24.02.2022r. nastąpiła zbrojna agresja Rosji na Ukrainę i rozpoczęła się wojna, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obecnie zauważono dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś. Na dzień dzisiejszy nie jesteśmy w stanie ocenić wpływu tych sankcji na działania w przyszłości.

W dacie publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie planuje ograniczenia czy zaprzestania prowadzenia swojej działalności w związku z sytuacją na Ukrainie. Spółka prowadzi działalność bez zakłóceń i nie przewiduje się, żeby działania wojenne koło granic naszego kraju miały znaczący wpływ na działalność Spółki, być może dana sytuacja jest dla Spółki szansą na realizację usług na nowym rynku na Ukrainie, gdzie po zakończeniu działań wojennych będzie potrzeba szybkiej odbudowy kraju, a tym samym będzie zapotrzebowania na świadczone przez nas usługi.

W dniu 30 grudnia 2021 r. Spółka podpisała umowę o dofinansowanie projektu „Opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach”. Projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego („Fundusz”) w ramach Osi priorytetowej 1. Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu, Działanie 1.2 Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje, Poddziałanie 1.2.1 Wsparcie procesów badawczo-rozwojowych, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014–2020 („Projekt”). Przedmiotem projektu jest

przeprowadzenie prac badawczo-rozwojowych przez Eco5tech S.A. mających na celu opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach niemieszkalnych. Całkowita wartość projektu wynosi 3.783.112 zł, z czego całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych wynosi 3.515.760 zł.

Dofinansowanie projektu z Funduszu wynosi 2.369.714 zł, co stanowi 67,40% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Zakończenie realizacji projektu do 31 grudnia 2023 r.

7. Sprawozdanie Zarządu z działalności

7.1. Informacje podstawowe

Nazwa (firma):	ECO5TECH Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	02-055 Warszawa, ul. Filtrowa 65/45
Numer KRS:	0000818107
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	540.000,00 zł
REGON:	093154133
NIP:	9532459726
Telefon/fax:	+48 22 122 14 53
Poczta e-mail:	biuro@eco5tech.pl
Strona www:	www.eco5tech.pl
Zarząd	Prezes Zarządu – Alicja Gackowska Wiceprezes Zarządu – Dariusz Całus
Rada Nadzorcza	Członek Rady Nadzorczej – Maciej Karolkiewicz Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Szczypiński Członek Rady Nadzorczej – Mirosław Dąbrowski Członek Rady Nadzorczej – Jakub Gackowski Członek Rady Nadzorczej – Karol Fryszkowski

ECO5TECH Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Filtrowa 65/45, 02-055 Warszawa, NIP 953-245-97-26, REGON 093154133 (dalej: ECO5TECH S.A., Spółka, Jednostka lub Emitent).

ECO5TECH S.A. jest spółką akcyjną posiadającą osobowość prawną powstałą na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 25 października 2019 r. w sprawie przekształcenia Spółki pod firmą: Eco – Investment Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną (akt notarialny rep. A nr 1277/2019). Postanowieniem z dnia 14 grudnia 2019 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez XII Wydział Gospodarczy KRS Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS: 0000818107.

Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 13.11.2020 r. jednostka zmieniła nazwę z Eco – Investment Poland S. A. na ECO5TECH S.A.

Aktualna nazwa Spółki została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 22.12.2020 r.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w zakresie budownictwa ze szczególnym uwzględnieniem wykonywania wielobranżowej dokumentacji projektowej dla obiektów o różnej skali i funkcji oraz prowadzeniem doradztwa związanego z przygotowaniem i realizacją inwestycji. Ponadto spółka rozwija działalność w sektorze PropTech, tj. zastosowania nowych technologii w branży nieruchomości i branży budowlanej.

Sprawozdanie Zarządu ECO5TECH S.A. obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 540.000,00 zł (pięćset czterdzieści tysięcy złotych) i dzielił się na:

- 1.000.000 akcji uprzywilejowanych imiennych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Podczas trwania niniejszego roku obrotowego, w stosunku do roku 2020, kapitał zakładowy został dwukrotnie podwyższony:

- w dniu 24 lutego 2021 r. – o kwotę 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych) poprzez emisję 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- w dniu 20 kwietnia 2021 r. – o kwotę 140.000,00 zł (sto czterdzieści tysięcy złotych) poprzez emisję 1.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C.

Struktura Akcjonariatu

Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiał się następująco:

Akcjonariat	nazwa serii akcji	razem akcji	% kapitału (akcji)	Liczba głosów	% głosów
Maciej Karolkiewicz	akcje imienne uprzywilejowane serii A	500 000	9,26 %	1 000 000	15,63 %
Kamil Rosiak	akcje imienne uprzywilejowane serii A	500 000	9,26 %	1 000 000	15,63 %
Pozostali	akcje zwykłe na okaziciela serii B i C	4 400 000	81,48 %	4 400 000	68,75 %
Razem		5 400 000	100,00%	6 400 000	100,00%

Dane na dzień 31.12.2021 r.

Organy Spółki

Zarząd Spółki ECOSTECH S.A.

W roku obrotowym 2021 organem uprawnionym do reprezentacji Spółki był Zarząd Spółki. Zgodnie z treścią Statutu, w przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków Zarządu lub jednego członka Zarządu łącznie z prokurentem.

Aktualny skład osobowy Zarządu został ustalony w następujący sposób:

- Prezes Zarządu – Alicja Gackowska
- Wiceprezes Zarządu – Dariusz Całus

Zarząd Spółki w osobach Pani Alicji Gackowskiej oraz Pana Dariusza Całusa funkcjonuje przez cały okres, który obejmuje niniejsze sprawozdanie.

Rada Nadzorcza ECOSTECH S.A.

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło się dnia 27.07.2020 r., podjęte zostały uchwały o odwołaniu części członków wchodzących w skład Rady nadzorczej Spółki, a także zdecydowano o powołaniu nowych członków. Zgodnie z powyższym, od tego dnia skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- Członek Rady Nadzorczej – Maciej Karolkiewicz
- Członek Rady Nadzorczej – Tomasz Szczypiński
- Członek Rady Nadzorczej – Mirosław Dąbrowski
- Członek Rady Nadzorczej – Jakub Gackowski
- Członek Rady Nadzorczej – Karol Fryszkowski

Od dnia ustanowienia nowych członków Rady Nadzorczej do końca 2021 r. nie doszło do żadnych zmian w składzie osobowym Rady Nadzorczej. Również po zakończeniu roku obrotowego 2021, a przed przygotowaniem niniejszego sprawozdania Zarządu z działalności, nie doszło do zmian osobowych w składzie Rady Nadzorczej.

7.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Rok obrotowy 2021, Spółka zakończyła z zyskiem netto w wysokości 2 355 403,60 zł, podczas gdy poprzedni rok obrotowy zakończył się zyskiem netto w wysokości 1 948 471,64 zł. Na koniec omawianego okresu suma bilansowa wyniosła 8 923 210,45 zł, podczas gdy kwota ta z końca 2020 r. stanowiła wartość na poziomie 4 452 905,44 zł. Na osiągnięte wyniki największy wpływ miał rozwój firmy w obszarze branży budowlanej.

W 2021 roku Spółka pozyskała wiele nowych kontraktów związanych z głównym przedmiotem jej działalności, co rzutowało na zwiększenie poziomu osiąganych przez nią przychodów oraz zysku. Należy również podkreślić, iż ECO5TECH S.A coraz prężniej rozwija się na rynku PropTech, co również ma przełożenie na osiągane wyniki finansowe.

Poniżej przedstawimy najważniejsze wskaźniki ekonomiczne dotyczące sytuacji ekonomicznej Eco5tech S.A.

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika		
		2021 ¹	2020 ²	2020 ³
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/przychody netto ze sprzedaży	0,29	0,30	0,28
Rentowność kapitału własnego	zysk netto/kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	0,56	3,77	3,43
Rentowność aktywów	zysk netto/aktywa ogółem	0,26	0,44	0,39
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	3,60	2,44	2,11
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	3,60	2,44	2,11

¹ Kwota za bieżący rok obrotowy

² Kwota za poprzedni rok obrotowy

³ Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/zobowiązania handlowe	1,85	1,10	0,66
-----------------------------------	---	------	------	------

Rentowność sprzedaży netto Spółki w roku bieżącym jest zbliżona do wartości z poprzedniego okresu, natomiast spadek rentowności kapitału własnego w roku 2021 wynika bezpośrednio z podwyższenia kapitału własnego o wartość akcji serii B i C (czyli 440 000,00 zł). Malejąca rentowność aktywów spowodowana jest blisko 100% wzrostem sumy bilansowej w stosunku do wypracowanego zysku netto.

W kwestii płynności, Eco5tech nie odnotowuje większych problemów. Stan należności krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych w znaczny sposób jest w stanie pokryć bieżące zobowiązania. Spółka nie odnotowuje żadnych problemów w zakresie swojej wypłacalności.

W ocenie Zarządu sytuacja finansowa Spółki jest stabilna i stanowi solidną podstawę do dalszej działalności i rozwoju. W przyszłości Spółka planuje dalsze inwestycje, które mają za zadanie zapewnić jej rozwój i stabilność działania w kolejnych latach. Rosnący udział w rynku PropTech jest dla Eco5tech szansą na realizację zakładanych zamierzeń, w tym finansowych.

Zarząd Spółki oczekuje, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych wyniki finansowe Eco5tech będą równie na wysokim poziomie co w poprzednich latach. Rozwój budownictwa drogowego oraz coraz szersze zastosowanie elementów PropTech w realizowanych przez Emitenta inwestycjach jest gwarancją dalszego prowadzenia działalności w przyszłości przez Spółkę, w niezakłóconym stanie.

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

Spółka ECO5TECH S.A. kontynuowała działalność w zakresie architektury, skupiając się przede wszystkim na wykonywaniu kompleksowych dokumentacji projektowo kosztorysowych. Kluczowymi odbiorcami usług były przede wszystkim instytucje z sektora finansów publicznych, a także jednostki z nimi powiązane. Spółka kontynuowała i rozwijała również działalność w sektorze rynku PropTech, realizując innowacyjne rozwiązania w branży budowlanej wpływające na energooszczędność, a także sukcesywnie kontynuowała pracę nad rozwiązaniami dotyczącymi zarządzania budynkiem w dobie pandemii.

Jednostka w ramach prowadzonej działalności wyodrębniła zespół specjalistów wykonujących projekty o tematyce wojskowej. Doświadczenie podmiotu zdobyte przy realizacji dokumentacji projektowych dla Rejonowego Zarządu Infrastruktury w Bydgoszczy we wcześniejszych latach, skłoniło

spółkę do dalszych działań związanych z pozyskaniem nowych zleceń o podobnej tematyce. W celu rozwoju współpracy z instytucjami o charakterze militarnym, Spółka brała również udział w przetargach publicznych związanych z dostępem do informacji o charakterze niejawnym, na co pozwoliła jej uzyskana w 2018 akredytacja systemu teleinformatycznego przetwarzającego informacje niejawne, wydana przez Agencje Bezpieczeństwa Wewnętrznego. Spółka wykorzystwała pozyskany potencjał podczas realizacji umowy z Rejonowym Zarządem Infrastruktury w Olsztynie na wykonanie wielobranżowej dokumentacji projektowej budowy budynku magazynowego na terenie kompleksu wojskowego w Łomży o klauzuli *ZASTRZEŻONE*, a także z Rejonowym Zarządem Infrastruktury w Lublinie w związku z adaptacją dokumentacji projektowej dotyczącej budowy dwóch budynków sztabowo – koszarowych. W roku 2021 spółka również zakończyła umowę w zakresie Opracowanie dokumentacji projektowej na adaptację poddasza w budynku A przy ul. Dwernickiego 1 na potrzeby RCI w Bydgoszczy.

ECO5TECH S.A. w opracowanej strategii działalności, skupia się również na rozwoju przedsiębiorczości. Spółka w minionym roku współpracowała z Bydgoskim Parkiem Przemysłowo Technologicznym na zlecenie którego opracowany został projekt budowy innowacyjnego Inkubatora Przedsiębiorczości oraz infrastruktury technicznej na terenach należących do w/w podmiotu.

W 2021 r. Spółka nadal kontynuowała kontrakt z Generalną Dyrekcją Dróg Krajowych i Autostrad, w ramach którego ECO5TECH S.A. podjęła się zaprojektowania rozbudowy drogi krajowej nr 12 łączącej Lipinki Łużyckie i Żary. Kontrakt ten dał firmie szanse rozwoju w zakresie projektów branży drogowej oraz wpłynął bezpośrednio na zwiększenie konkurencyjności na rynku.

Spółka, w omawianym okresie, w dalszym ciągu kontynuowała prace projektowe dla projektu pn. *„Kontynuacja projektowania i budowy drogi ekspresowej S-5 na odcinku Nowe Marzy – Bydgoszcz - granica województwa kujawsko-pomorskiego i wielkopolskiego na odcinku od węzła „Białe Błota” (bez węzła) do węzła „Szubin” (bez węzła) o długości około 9,7 km”*. Umowa ta ma dla spółki bardzo ważne znaczenie, ponieważ przy realizacji tego kontraktu podmiot ma okazję współpracować z największymi firmami z sektora budowlanego w Polsce co bezpośrednio rzutuje na rozpoznawalność i renomę jednostki na rynku.

W dalszej mierze kontynuowano także współpracę z Miastem Włocławek w zakresie zaprojektowania dwóch najważniejszych dla tego miasta inwestycji, tj. *opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego pn. „Budowa tunelu w ciągu ul. Wienieckiej*, a także *opracowanie dokumentacji projektowej dla budowy dróg łączących osiedle Michelin z ulicą Wiejską* w ramach zadania inwestycyjnego pn.: *„Budowa drogi stanowiącej alternatywne połączenie osiedla Michelin z osiedlem Południe”*.

W roku 2021 ECO5TECH S.A. podpisało wiele nowych umów dotyczących branży drogowej. Najważniejszym wydarzeniem dla spółki było zawarcie czterech umów z Mazowieckim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Warszawie dotyczących:

- Opracowania dokumentacji projektowej dla rozbudowy i budowy drogi wojewódzkiej 579 na odcinku od m. Błonie (ul. Żukówka) km 29+284 do węzła na autostradzie A2 na terenie gm. Grodzisk Mazowiecki,
- Opracowanie dokumentacji projektowej dla rozbudowy drogi wojewódzkiej 632 od m. Józefów do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 633 w m. Rembelszczyzna na terenie gminy Nieporęt pow. Legionowski,
- Opracowanie dokumentacji projektowej dla rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 801 na odcinku od skrzyżowania z drogą krajową nr 50 w m. Piotrowice gm. Karczew do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 805 i drogą wojewódzką nr 799 w m. Dziecinów gm. Sobienie Jeziory pow. Otwocki,
- Opracowanie dokumentacji projektowej dla budowy drogi wojewódzkiej 637 na terenie gminy Stanisławów.

Łączna kwota powyższych projektów wynosi blisko 4 mln złotych.

ECO5TECH S.A. działając na rzecz ekologicznego rozwoju miast, realizuje również liczne kontrakty dotyczące budowy ścieżek w największych Polskich miastach. W związku ze zdobytym we wcześniejszych latach doświadczeniem, Spółka w III kwartale 2021 r. podpisała sześć umów z Zarządem Dróg Miasta Krakowa na opracowanie dokumentacji projektowych budowy ścieżek rowerowych na terenie Miasta Krakowa dotyczących kluczowych dla tego miasta obszarów.

Kolejnym istotnym zdarzeniem wpływającym na działalność jednostki była kontynuacja kontraktów w zakresie branży kolejowej. Mając na uwadze szerokie działania Skarbu Państwa skierowane na modernizację infrastruktury kolejowej na terenie całego kraju, Spółka podjęła współpracę z liderami wspomnianej branży celem zdobycia doświadczenia i wkroczenia na niedostępny wcześniej rynek. Spółka nadal kontynuuje umowę dotyczącą zaprojektowania infrastruktury kolejowej w zakresie budowy systemów teletechnicznych na liniach kolejowych PKP S.A.

W obszarze nadzorów inwestycyjnych Spółka realizowała kontrakt dotyczący pełnienia funkcji Inspektora zastępczego dla budowy kompleksu budynków mieszkalnych wielorodzinnych w Poznaniu wraz z zagospodarowaniem terenu wokół nich. Inwestycja realizowana jest w kilku etapach, a każdy trzy-piętrowy budynek posiada podziemne hale garażowe oraz windy.

Rok 2021 był kolejnym rokiem rozszerzania działalności Spółki związanej z ochroną środowiska naturalnego poprzez redukcję zużycia energii, ale to na rok 2020 oraz 2021 przypadła kulminacja nakładu pracy w tej dziedzinie. Spółka w celu realizacji założonej strategii, w poprzednich latach

otrzymała od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości dofinansowanie dla nowych projektów będących jej autorskim pomysłem. Dzięki otrzymanym środkom jednostka mogła w omawianym okresie kontynuować swoje działania w niniejszym obszarze. Pierwszym projektem realizowanym w ramach poddziałania 2.3.2 Bony na innowacje dla MŚP, Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego był projekt dotyczący *opracowania innowacyjnego urządzenia rejestrującego i współdzielącego dane z funkcjami wykonawczymi i możliwością sterowania autonomicznego*. W ramach niniejszego projektu Spółka opracowała projekt urządzenia, które przeznaczone jest do lokalnego zbierania, rejestrowania i analizy danych pochodzących z urządzeń przynależnych do jednego budynku, instalacji lub rozdzielni MCA5tech (Media Consumption Analyzer). Jest to urządzenie autonomiczne, umożliwiające zarówno akwizycję, archiwizację, przetwarzanie danych, jak i prezentację wyników analizy. Produkt zapewni analizę energooszczędności budynku, co pozwoli na efektywne zarządzanie zużyciem energii i ograniczenie kosztów.

W roku 2021 Spółka także kontynuowała prace nad kolejnym autorskim pomysłem pn. *Jednostka centralna systemu optymalizacji zużycia energii oraz kosztów pracy maszyn produkcyjnych opracowana na zlecenie firmy ECO-INVESTMENT POLAND Sp. z o.o.* Niniejszy projekt, podobnie jak poprzedni otrzymał dofinansowanie w ramach poddziałania 2.3.2 Bony na innowacje dla MŚP, Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

W omawianym okresie ECO5TECH S.A. skupiało się na wdrożeniu elementów PropTech w swoich projektach, a także nad realizacją autorskich rozwiązań w tym sektorze.

W obszarze prowadzonej przez ECO5TECH działalności dotyczącej nowych technologii dla budownictwa i rynku nieruchomości (PropTech) Emitent pozyskał znaczące dofinansowanie dla projektu pn. *„Opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach”*. W dniu 30.12.2021 r. ECO5TECH zawarło umowę z Województwem Kujawsko-Pomorskim na dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego o wartości 2,37 mln zł. Całkowita wartość projektu wynosi 3,78 mln zł. Jest on współfinansowany w ramach Osi priorytetowej 1. Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu, Działanie 1.2 Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje, Poddziałanie 1.2.1 Wsparcie procesów badawczo-rozwojowych, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014–2020. W ramach projektu Eco5tech przeprowadzi prace badawczo-rozwojowe mające na celu opracowanie innowacyjnego systemu, umożliwiającego bezpieczne i komfortowe korzystanie z danego budynku. Prace nad przedsięwzięciem są na etapie początkowym.

W celu podkreślenia dalszego rozwoju przedsiębiorstwa, Spółka we wcześniejszych latach zdecydowała się na zmianę nazwy na ECO5TECH S.A. Aktualna nazwa Emitenta ma przede wszystkim nawiązywać do 5 głównych obszarów, które są kluczowe w oferowanych przez Spółkę produktach, tj.

- energooszczędność,
- optymalizacja,
- innowacyjność,
- bezpieczeństwo,
- komfort użytkowania.

Powyższa zmiana w wysokiej mierze była związana z planowanym debiutem Spółki na rynku NewConnect, co było w roku 2021 jednym z kluczowych jej celów. Takie działanie pozwoli w przyszłości na łatwiejszą identyfikację Spółki na rynku, a także będzie dla przyszłych akcjonariuszy wyznacznikiem jej działalności. Funkcjonowanie ECO5TECH jako spółki publicznej da jej również szanse na nowe możliwości oraz znacznie zwiększy jej rozpoznawalność, a także podniesie pozycję Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania z działalności, ECO5TECH jest już spółką notowaną na NewConnect. Debiut emitenta miał miejsce 14 stycznia 2022 r. i według branżowego serwisu Bankier.pl został uznany jako jeden z bardziej udanych od września 2019 r. W dniu debiutu na otwarciu kurs wzrósł o blisko 49 proc., po kilku transakcjach był już wyżej o 123 proc. Handel podczas debiutu trwał ok. 30 sekund, w których obrócono 856 tys. sztuk akcji. Ze względu na popyt notowania zawieszono i do zakończenia sesji ich nie przywrócono.

źródło: <https://www.bankier.pl/wiadomosc/Udany-debiut-Eco5Tech-Kurs-wystrzelil-po-otwarciu-notowan-8259471.html>

W minionym okresie Spółka rozszerzyła akredytację w zakresie zarządzania jakością zgodnie z normą PN-EN ISO 9001:2015 oraz bezpieczeństwem informacji PN-EN ISO/IEC 27001:2017-06 również dla działalności w sektorze PropTech.

W dniu 24.02.2022 r. nastąpiła zbrojna agresja Rosji na Ukrainę i rozpoczęła się wojna, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obecnie zauważono dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś. Na dzień dzisiejszy nie jesteśmy w stanie ocenić wpływu tych sankcji na działania w przyszłości.

W dacie publikacji niniejszego raportu Spółka nie planuje ograniczenia czy zaprzestania prowadzenia swojej działalności w związku z sytuacją na Ukrainie. Emitent prowadzi działalność bez zakłóceń i nie przewiduje się, aby działania wojenne toczące niedaleko granic naszego kraju miały znaczący wpływ na działalność Spółki.

7.4. Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki

W związku ze zdobytym we wcześniejszych latach doświadczeniem oraz nawiązanymi kontaktami handlowymi, Spółka obecnie realizuje liczne kontrakty w obszarze projektowania, świadczenie usług doradczych, a także wdrażania innowacyjnych technologii w sektorze budownictwa. Inwestycje te mają dla spółki charakter prestiżowy, ze względu na wielkość inwestycji i jej krajowe znaczenie.

W pierwszym kwartale 2022 r. ECO5TECH podpisało m.in. umowę dotyczącą realizacji usługi w zakresie przygotowania dokumentacji projektowej, wykonania prac budowlanych oraz wdrożenia innowacyjnych technologii PropTech dla budynku biurowo-usługowego. Umowa została zawarta z generalnym wykonawcą robót budowlanych, specjalizującym się w realizacji zaawansowanych technologicznie inwestycji, posiadającym szeroką ofertę kompleksowych usług architektoniczno-inżynierskich, doradczych oraz zarządzania dla zadań budowlanych. Wartość Umowy wynosi 12 250 000,00 zł netto, a usługi świadczone będą do dnia 31.12.2022 r. Ze względu na zawartą umowę o poufności. Emitent nie podaje szczegółów transakcji, Ujawnienie informacji, mogłoby naruszyć pozycję konkurencyjną i słusze interesy stron.

ECO5TECH S.A. zamierza kontynuować innowacyjne działania w dziedzinie badań i rozwoju. Głównym kierunkiem rozwoju Spółki jest branża PropTech, czyli innowacyjny nurt w branży developerskiej, który od kilku lat zyskuje na znaczeniu, a pandemia i związane z nią ograniczenia dodatkowo przyspieszyły tempo rozwoju tego nurtu. Działania ECO5TECH wpisują się w PropTech, dlatego na każdym etapie jej pracy dąży do optymalizacji procesów z wykorzystaniem nowych technologii. Spółka aktywnie uczestniczy również w szeregu konferencji poświęconych temu zagadnieniu, a także innym aspektom związanym z nowoczesnym budownictwem.

7.5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2021 r. Spółka aktywnie kontynuowała realizację projektów w dziedzinie badań i rozwoju. ECO5TECH S.A. rok 2021 przeznaczyła na doskonalenie założeń dotyczących przyszłej polityki Spółki w tej dziedzinie.

Jednym z pomysłów Spółki było stworzenie urządzenia montowanego w budynkach komercyjnych (np. biura) oraz budynkach użyteczności publicznej (np. szpitale). W każdym użytkowanym budynku zużywane są media takie jak ciepło, chłód, para, sprężone powietrze, gaz, woda, które wymagają nadzoru. Nie mniej istotne są urządzenia odbiorcze. Odbierając i analizując dane pomiarowe ze wszystkich urządzeń rejestrator będzie pomagać nie tylko w analizie energooszczędności budynku, poprzez uzyskiwanie dokładnych i aktualnych informacji o stanie

energetycznym obiekcie, ale skutecznie i w prosty sposób mogą wpływać na obniżenie energochłonności obiektu poprzez odpowiednie sterowanie instalacjami zewnętrznymi.

Wykrywanie anomalii jest niezwykle istotnym elementem nadzoru. Planowane jest zastosowanie technologii uczenia maszynowego poszczególnych urządzeń, dzięki czemu system samodzielnie będzie dostosowywał się do zmiennych warunków i wykrywał zaburzenia w pracy instalacji niezwykle skutecznie.

Wyznaczanie wskaźników KPI, np. efektywności energetycznej, OEE (całkowitej wydajności instalacji) umożliwi znalezienie obszarów do poprawy efektywności energetycznej lub wydajności.

Jednym z głównych założeń jest, aby rejestrator nie wymagał wiedzy specjalistycznej przy konfiguracji i wdrożeniu. Jest to kluczowy element przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnej przez użytkownika lub instalatora.

Przełomowym wydarzeniem dla ECO5TECH S.A. było zawarcie umowy z Województwem Kujawsko-Pomorskim na projekt pn. „Opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach”. Otrzymanie w/w dofinansowania umożliwi spółce dalsze prace nad wdrażaniem innowacyjnych rozwiązań, które mają na celu przede wszystkim opracowanie innowacyjnego na skalę globalną systemu analizy epidemiologicznej w budynkach niemieszkalnych.

Opracowany system analityczny z elementami sztucznej inteligencji przetwarzający dane w czasie rzeczywistym będzie pełnił funkcję koncentratora danych wrażliwych z punktu widzenia zagrożenia epidemiologicznego. W następstwie przeprowadzonych prac B+R przedsiębiorstwo będzie udzielać licencji na korzystanie z ww. systemu w celu ich wprowadzania do działalności gospodarczej innych przedsiębiorców. Zakres projektu obejmuje ponadto stworzenie zaplecza badawczo-rozwojowego poprzez zakup wyposażenia.

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

Spółka w 2021 r. nie nabywała akcji własnych.

7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Na dzień sporządzania raportu spółka posiada Oddział w Bydgoszczy, z siedzibą przy ul. Królowej Jadwigi nr 18, lok. 218, 85-231 Bydgoszcz.

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

Ryzyko związane z realizacją celów strategicznych Spółki

Spółka jest narażona na wpływ wielu nieprzewidywalnych czynników zewnętrznych niezależnych od kierownictwa, dlatego istnieje ryzyko nie osiągnięcia wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym, przychody generowane w przyszłości przez Spółkę zależą od zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków panujących w branży, mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki. By ograniczyć te ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki mogące przeszkodzić w prawidłowej realizacji strategii.

Ryzyko odejścia kluczowych członków i trudności związane z pozyskaniem wykwalifikowanej siły roboczej

W branży, w której działa Spółka – duże znaczenie ma jakość działania kadry zarządzającej. Spółka nie może wykluczyć sytuacji w której ewentualna utrata niektórych członków kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki Spółki. Wraz z odejściem kluczowych osób z kierownictwa, Spółka mogłaby zostać pozbawiona personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu prowadzenia działalności w tej branży. Emitent kładzie nacisk na rozwój Spółki oraz na osiągnięcie zaplanowanych wyników.

Ryzyko związane z realizowaniem dotychczasowych kontraktów i procesem pozyskiwania nowych

Działalność ECO5TECH S.A. charakteryzuje się tym, że znacząca część zamówień, stanowiących źródła przychodu Spółki, jest rozstrzygana w formie przetargów i konkursów ofert. Nie ma pewności, że Spółka w przyszłości będzie w stanie pozyskiwać nowe zamówienia, których realizacja zapewni osiągnięcie satysfakcjonującego poziomu przychodów. Wystąpienie takich okoliczności może negatywnie wpłynąć na działalność i sytuację finansową Spółki, osiągnięte przez nią wyniki finansowe oraz perspektywy rozwoju. W opinii Zarządu, w prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej

istnieje ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń. Podmiot prowadzi wiele niezależnych zleceń. Większość zleceń realizowanych przez ECO5TECH S.A. to przedsięwzięcia prowadzone przez kierownika projektu, mające swój budżet i termin realizacji. Realizacja zadania w terminie lub nieterminowe wykonanie zadania jest efektem oddziaływania wielu czynników zależnych i niezależnych od Spółki. Wobec powyższego, istnieje ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń. Skutkami materializacji tego ryzyka mogą być kary umowne, utrata zaufania Klientów i pogorszenie wizerunku Spółki.

Ryzyko osłabienia koniunktury w branży Spółki

Podmiot działa głównie w szeroko rozumianej branży budowlanej, która w wyniku osłabienia gospodarczego może notować wolniejsze tempo wzrostu niż w latach koniunktury. Może to skutkować zmniejszeniem ilości zleceń lub ograniczeniem realizacji poszczególnych inwestycji przez zleceniodawców Spółki nawet wtedy, gdy zostały już zleczone do wykonania. Takie okoliczności mogą spowodować, że Emitent nie osiągnie zakładanych wyników finansowych. Spółka wciąż pracuje nad rozbudowywaniem swojej oferty dla potencjalnych klientów, by móc amortyzować ewentualne niekorzystne wahania koniunktury na rynku budowlanym.

Ryzyko utraty zaufania odbiorców Spółki

Ze względu na specyficzne warunki wykonywania zleceń oferowanych przez Emitenta oraz na możliwie długi termin realizacji poszczególnych zamówień wynikający z wielu czynników - może nastąpić utrata zaufania potencjalnych klientów spowodowana niewłaściwą pracą i niesatysfakcjonującymi rezultatami wykonanych prac. Efektem utraty zaufania odbiorców może być zmniejszenie przychodów ze sprzedaży, a w konsekwencji pogorszenie wyniku finansowego.

Ryzyko związane z niezapłaceniem należności przez odbiorców usług Spółki

Spółka jest narażona na ryzyka związane z niezapłaceniem należności przez odbiorców jej usług. Odbiorcami Spółki są podmioty prywatne, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą oraz instytucje państwowe i samorządowe. Spółka sprzedaje swoje usługi z typowym dla branży - odroczonym terminem płatności. Takie operacje zawsze wiążą się z ryzykiem, że inwestor nie spłaci swoich zobowiązań, a ECO5TECH S.A. nie odzyska należnych jej środków.

Ryzyko związane z przedłużającą się realizacją projektów

Spółka realizuje złożone projekty budowlano-projektowe, w tym świadczy usługi kompleksowego tworzenia studium wykonalności. Procesy te nie wymagają dużych nakładów finansowych, lecz w związku z prowadzonymi pracami nad rozwojem branży PropTech, Spółka potrzebuje znacznie większych zasobów gotówki. Przedłużający się proces tworzenia autorskiego produktu lub oprogramowania do niego, może wpłynąć negatywnie na jej płynność. Zbyt duże

opóźnienia w realizacji prac mogą również spowodować zaburzenia w działalności operacyjnej Podmiotu, które przełożą się negatywnie na wyniki finansowe.

Ryzyko zmniejszenia tempa wzrostu

Spółka w ostatnich latach rozwijała się dynamicznie, jednakże utrzymanie tego trendu i poziomu wzrostu wymaga powodzenia w pracach nad innowacyjnymi rozwiązaniami. Jest to możliwe tylko poprzez powiększanie zespołu oraz, od pewnego momentu, poprzez poczynienie nakładów na działania marketingowe, zmierzające do wypromowania spółki ECO5TECH S.A. i jej produktu wśród potencjalnych klientów. Jednocześnie pozyskanie wykwalifikowanych pracowników, jest procesem czasochłonnym i generującym wysokie koszty. Wobec powyższego, istnieje ryzyko, że Spółce nie uda się utrzymać takiego tempa i dynamiki wzrostu jak dotychczas.

Ryzyko związane z wystąpieniem zdarzeń losowych

Emitent narażony jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych obejmujących między innymi awarie wewnętrzne (np. sieci komputerowych, awarie sprzętowe), awarie zewnętrzne (np. sieci elektrycznej, sieci Internet) oraz nieprzewidziane zmiany w środowisku naturalnym, społecznym i politycznym lub epidemie i związane z tymi zdarzeniami komplikacje lub panika na rynku. Wszystkie powyższe zdarzenia mogą w negatywny sposób odbić się na efektywności realizacji projektów przez Emitenta, kadrze pracowniczej oraz sytuacji finansowej. Emitent może zostać pociągnięty do odpowiedzialności z tytułu nienależytego wykonania oferowanych usług.

Ryzyko wystąpienia negatywnych skutków w związku z wirusem COVID-19

Ryzykiem, które wywiera coraz większy wpływ na globalną, jak i polską gospodarkę, jest rozprzestrzeniająca się epidemia koronawirusa. Część pracowników Emitenta została oddelegowana do pracy zdalnej oraz część pracowników przebywała na zwolnieniu z tytułu opieki nad dzieckiem. Ponadto, część realizowanych projektów uległa przedłużeniu lub zawieszeniu ze względu na ograniczoną pracę urzędów, od decyzji których uzależnione były dalsze prace projektowe. Emitent nie jest w stanie w wiarygodny sposób oszacować skutków rozprzestrzeniania się wirusa COVID-19 na jego wyniki finansowe w przyszłości oraz jego dalszy rozwój.

Czynniki ryzyka opisane powyżej nie stanowią zamkniętej listy i nie powinny być w ten sposób postrzegane. Ze względu na złożoność i zmienność warunków działalności gospodarczej, również inne, nieujęte powyżej czynniki ryzyka mogą wpływać na działalność Spółki.

Ryzyko wystąpienia negatywnych skutków w związku z wojną na Ukrainie

Emitent narażony jest na wystąpienie zdarzeń nadzwyczajnych obejmujących skutki działań wojennych na Ukrainie, związane z agresją Rosji w dniu 24.02.2022 r. Wyżej wymienione ryzyko wynika

z obawy przed wstrzymaniem inwestycji przez sektor zamówień publicznych w Polsce na rzecz wzmocnienia militaryzacji i zwiększenia obronności kraju. Niniejsze wydarzenia mogą wpłynąć również na spowolnienie tempa wzrostu inwestycji w Polsce, a także wystąpieniem wysokiej inflacji.

7.10. Informacje dodatkowe

Wszystkie istotne wydarzenia roku obrotowego zostały wskazane w pozostałych punktach raportu.

8. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Eco5tech S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zarząd Eco5tech S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, 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

Alicja Gackowska

Dariusz Całus

Prezes Zarządu Eco5tech S.A.

Wiceprezes Zarządu Eco5tech S.A.

Oświadczenie zarządu spółki Eco5tech S.A. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za rok 2021

Zarząd Eco5tech 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

Alicja Gackowska

Dariusz Całus

Prezes Zarządu Eco5tech S.A.

Wiceprezes Zarządu Eco5tech S.A.

9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego



Moore Polska Audyt sp. z o.o.
ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa
www.moorepolska.pl

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania sprawozdania finansowego

za okres

od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

ECO5TECH SPÓŁKA AKCYJNA

w Warszawie

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej ECO5TECH S.A.

ECO5TECH S.A.

Z siedzibą w Warszawie, ul. Filtrowa 65/45

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego ECO5TECH S.A. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania, w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.



Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Zwracamy uwagę na punkt 10 zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym w Informacji dodatkowej do Sprawozdania finansowego, gdzie został opisany wpływ konfliktu zbrojnego blisko granic naszego kraju na działalność Spółki. Nasza opinia nie jest zmodyfikowana w odniesieniu do tej sprawy

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Sposób ujęcia, rozliczenia i wyceny realizowanych umów na usługi długoterminowe</p> <p>Spółka realizuje liczne długoterminowe kontrakty dotyczące umów na wykonanie dokumentacji projektowej dla obiektów o różnej skali i funkcji (zobowiązania do wykonania świadczeń spełnianych w miarę upływu czasu). Kwestia została uznana za kluczowy obszar ryzyka z uwagi na istotność przychodów z tytułu sprzedaży usług oraz salda aktywów z tytułu umów i rozliczeń międzyokresowych z tytułu umów będących odzwierciedleniem wyceny tych umów na dzień bilansowy. Znaczący wpływ na wynik finansowy ma także złożony charakter procesu w obszarze kontraktów długoterminowych, który dotyczy w szczególności:</p>	<p>Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanego kluczowego ryzyka obejmowały między innymi: zweryfikowanie polityki rachunkowości Spółki w zakresie rozliczenia kontraktów dotyczących usług długoterminowych,</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zapoznanie się i weryfikacja procedur kontroli wewnętrznej w zakresie rozliczania umów o • kontrakty długoterminowe, w tym rozliczanie budżetowania, ujmowania i alokacji kosztów oraz przychodów z umowy, a także poprawności szacowania stopnia zaawansowania realizacji umowy; • w oparciu o wybraną próbę dokumentów sprawdzenie przypisania bezpośrednich rzeczywistych kosztów i przychodów do poszczególnych kontraktów,



-
- ustalenia budżetowych kosztów wykonania a także budżetowych przychodów w związku z realizacją kontraktu oraz ich aktualizacja w trakcie wykonywania usługi,
 - prawidłowego przypisania kosztów i przychodów do odpowiedniego projektu oraz odpowiedniego okresu,
 - ujmowania przewidywanych strat na umowach o usługę budowlaną.
- Odniesienie do ujawnień w sprawozdaniu finansowym Spółka zawarła ujawnienia w zakresie kontraktów dotyczących usług budowlanych w notach 10
- w oparciu o próbę dokumentów źródłowych dokonanie oceny poprawności przypisania kosztów do odpowiedniego okresu,
 - w oparciu o próbę dokumentów źródłowych dokonanie oceny poprawności ujęcia i rozliczenia przychodów z tytułu umów o usługę długoterminową,
 - dokonanie analizy budżetów będących podstawą rozliczenia przychodów z tytułu realizacji kontraktów dotyczących usług budowlanych,
 - na wybranej próbie dokonanie weryfikacji czy występują kontrakty realizowane z ujemną marżą,
 - przeprowadzono analizę ujawnień w zakresie kontraktów dotyczących usługi budowlanej.
-

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta Zdzisława Pałka nr 3043, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 31 marca 2020 roku, ale z objaśnieniem ze zwróceniem uwagi na zdarzenie po zakończeniu okresu sprawozdawczego – wpływ pandemii covid 19 na działalność Spółki

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego



uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest:

**Dorota
Beata
Neubauer**
Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Beata
Neubauer
Data: 2022.05.31
14:44:48 +02'00'

Dorota Neubauer
Kluczowy Biegły Rewident
Numer w rejestrze 13010

Działający w imieniu:

Moore Polska Audyt sp. z o.o.
00-613 Warszawa, ul. T. Chałubińskiego 8
Firma audytorska wpisana na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych pod numerem 4326

Gdańsk, dnia 31.05.2022 roku.

10. 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 upublicznieni a obrad	W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji obrad 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: 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 najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa Emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	Z wyłączeniem określenia pozycji Spółki na rynku, na którym działa. Spółka nie zamawia analiz, na podstawie których jednoznacznie można ustalić pozycję jaką Emitent zajmuje na rynku.
	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, gdy emitent takie publikuje),	NIE	Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.
	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	W chwili obecnej nie ma ustalonego kalendarza konferencji prasowych czy spotkań z analitykami, inwestorami.
	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,	TAK	

	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
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://eco5tech.pl/pl/ w zakładce Relacje inwestorskie
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	Spółka nie wykorzystuje jeszcze obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.InfoStrefa.pl , jednakże zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie sekcji „Relacje inwestorskie” na stronie korporacyjnej.
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.	NIE	Emitent nie stosuje się tej zasady, gdyż kwota wynagrodzenia nie jest istotna dla wyników finansowych spółki.
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 wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
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	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem https://eco5tech.pl/pl/ w zakładce Relacje inwestorskie
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.		