



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

---

## Eco5tech S.A.

### I KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 11.05.2023 r.

Raport Eco5tech S.A. za I kwartał roku 2023 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”.



Podstawowe informacje o Spółce:

	
Nazwa (firma):	Eco5tech Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	02-055 Warszawa, ul. Filtrowa 65/45
Kapitał zakładowy:	540 000 zł
Numer KRS:	0000818107
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	093154133
NIP:	9532459726
Telefon:	+48 (22) 122 14 53
Poczta e-mail:	biuro@eco5tech.pl
Strona www:	<a href="http://www.eco5tech.pl">www.eco5tech.pl</a>
Zarząd:	Prezes Zarządu – Alicja Gackowska Wiceprezes Zarządu – Dariusz Całus

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****1. BILANS**

<b>BILANS - AKTYWA</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2022</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>919 302,52 zł</b>	<b>793 802,20 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>29 617,50 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Środki trwałe	29 617,50 zł	0,00 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>889 685,02 zł</b>	<b>793 802,20 zł</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od jednostek pozostałych	889 685,02 zł	793 802,20 zł
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 210 166,15 zł</b>	<b>7 783 797,13 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	0,00 zł	0,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 719 716,42 zł</b>	<b>1 520 900,03 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	4 719 716,42 zł	1 520 900,03 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 459 599,99 zł</b>	<b>5 945 818,40 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 459 599,99 zł	5 945 818,40 zł
a. w jednostkach powiązanych	0,00 zł	46 619,18 zł
b. w pozostałych jednostkach	1 092 341,00 zł	0,00 zł

c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	367 258,99 zł	5 899 199,22 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 030 849,74 zł</b>	<b>317 078,70 zł</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	0,00 zł	0,00 zł
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 129 468,67</b>	<b>8 577 599,33</b>

<b>BILANS - PASywa</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2022</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 661 852,91 zł</b>	<b>7 172 638,37 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	540 000,00 zł	540 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 232 064,94 zł	3 590 063,42 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	104 630,00 zł	104 630,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-73 986,71 zł	2 318 130,89 zł
VI. Zysk (strata) netto	-140 855,32 zł	619 814,06 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 467 615,76 zł</b>	<b>1 404 960,96 zł</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>406 299,75 zł</b>	<b>89 591,00 zł</b>
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	406 299,75 zł	89 591,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>99 200,00 zł</b>	<b>93 150,62 zł</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	99 200,00 zł	93 150,62 zł
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 962 116,01 zł</b>	<b>1 222 219,34 zł</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 962 116,01 zł	1 222 219,34 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 129 468,67 zł</b>	<b>8 577 599,33 zł</b>

**2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

		Kwartał 01.01.2023 do 31.03.2023	Kwartał 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>3 214 322,16</b>	<b>1 228 158,52</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 214 322,16	1 228 158,52
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 215 886,82</b>	<b>997 988,68</b>
I.	Amortyzacja	2 692,50	0,00
II.	Żużycie materiałów i energii	72 485,31	7 013,86
III.	Usługi obce	2 835 854,12	679 997,87
IV.	Podatki i opłaty	20 075,95	12 382,73
V.	Wynagrodzenia	207 845,45	204 118,64
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	40 501,29	32 068,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	36 432,20	62 406,96
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-1 564,66</b>	<b>230 169,84</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,32</b>	<b>469 133,53</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	467 782,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1,32	1 351,53
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,74</b>	<b>6 582,30</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,74	6 582,30
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-1 564,08</b>	<b>692 721,07</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 718,52</b>	<b>3,47</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	1 718,52	3,47
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>88,79</b>	<b>11 439,48</b>
I.	Odsetki	13,84	11 200,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	74,95	239,48
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>65,65</b>	<b>681 285,06</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>61 471,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>140 920,97</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>-140 855,32</b>	<b>619 814,06</b>

**f3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Wyszczególnienie	01.01.2023 do 31.03.2023	01.01.2022 do 31.03.2022
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 802 708,23	6 552 824,31
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 802 708,23	6 552 824,31
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	540 000,00	540 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	540 000,00	540 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 232 064,94	3 590 063,42
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 232 064,94	3 590 063,42
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	104 630,00	104 630,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	104 630,00	104 630,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-73 986,71	2 318 130,89
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	266 683,92	2 318 130,89
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	266 683,92	2 318 130,89
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	266 683,92	2 318 130,89
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	340 670,63	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	340 670,63	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	340 670,63	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-73 986,71	0,00
Wynik netto	-140 855,32	619 814,06
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 661 852,91	7 172 638,37
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 661 852,91	7 172 638,37

**4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Kwartał 01.01.2023 do 31.03.2023	Kwartał 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-140 855,32</b>	<b>619 814,06</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-702 573,13</b>	<b>646 660,53</b>
1. Amortyzacja	2 692,50	0,00
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	11 196,53
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-146 319,80	1 617 249,20

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-56 347,03	(958 849,87)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-502 598,80	(22 935,33)
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-843 428,45</b>	<b>1 266 474,59</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 575,31</b>	<b>17 771,84</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 575,31	6 575,31
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	11 196,53
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-6 575,31</b>	<b>-17 771,84</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-850 003,76</b>	<b>1 248 702,75</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-850 003,76</b>	<b>1 248 702,75</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu *</b>	<b>2 309 603,75</b>	<b>4 650 496,47</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>1 459 599,99</b>	<b>5 899 199,22</b>

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

### Metody 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 w wartości nominalnej.
11. Kontrakty długoterminowe z tytułu wykonywania usług budowlanych wycenia się metodą kosztową - polegającą na określeniu 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.

### Ustalenia sposobu 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 sporządzanego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej- zestawienia zmian w kapitale,
- rachunku przepływów pieniężnych,



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

### **Pozostałe zasady**

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. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe.
4. Jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku.
5. Przepisów ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, nie stosuje się.
6. 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.
7. 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.

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

Emitent wskazuje, że różnice pomiędzy wynikami wskazanymi w sprawozdaniu finansowym za pierwszy kwartał 2022 r. zamieszczonymi w raporcie za ten okres, w stosunku do wykazanych danych za ten okres w niniejszym raporcie, spowodowane są korektami wynikającymi ze zmiany sposobu prezentowania danych finansowych. Dane te nie odbiegają istotnie od zawartych w raporcie z wynikami za pierwszy kwartał 2022 r.

W I kwartale 2023 roku kierunek rozwoju wyznaczony przez Zarząd nadal był realizowany i związany był z działalnością dotyczącą prac dokumentacyjnych i budowlanych, nadzorów inwestycyjnych oraz technologii dla nieruchomości (PropTech). Emitent w okresie sprawozdawczym prawidłowo realizował kontrakty generujące przychody z działalności operacyjnej pozyskane w okresach wcześniejszych.

W raportowanym okresie Spółka w drodze negocjacji zawarła porozumienie do znaczącej umowy z generalnym wykonawcą robót budowlanych w zakresie realizacji usług przygotowania dokumentacji projektowej, wykonania prac budowlanych oraz wdrożenia innowacyjnych technologii PropTech w budynku biurowo-usługowym. Na mocy porozumienia, o którym Spółka informowała komunikatem ESPI1/2023 z dnia 01.03.2023 r. rozszerzony został przedmiot umowy o wykonanie dodatkowych prac wykonawczych oraz personalizacji zaprojektowanych innowacyjnych technologii w zakresie PropTech.

Jednocześnie porozumienie zwiększyło wartość wynagrodzenia Eco5tech o kwotę 7,35 mln złotych netto. Całość prac została wydłużona i ma zakończyć się do końca roku 2023.

Pierwszy kwartał to w dalszym ciągu okres kontynuowania przez Spółkę prac związanych z realizacją podpisanych wcześniej umów. W omawianym kwartale Spółka zakończyła istotny etap dla projektu dotyczącego opracowania dokumentacji projektowej modernizacji Ośrodka Szkoleniowego Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury w Dębie. Opracowany został wielobranżowy projekt architektoniczno-budowlanego i złożony wniosek o pozwolenie na budowę dla tego projektu.

Ponadto, w omawianym kwartale Emitent zakończył projekt budowlany i wykonawczy jednego z najdłuższych i bardziej złożonych odcinków infrastruktury systemu ERTMS/GSM dla linii kolejowej LK 208.

W obszarze nowoczesnych technologii dla budownictwa i rynku nieruchomości (PropTech) kontynuowane były działania mające na celu rozszerzenie oferty o nowy produkt - system monitoringu zużycia mediów (MCA5tech). Emitent w okresie objętym raportem prowadził rozmowy mające na celu dalsze zwiększenie skali działalności i nawiązanie współpracy z nowymi klientami.

Ponadto, Spółka kontynuowała prace związane z projektem pn. „Opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach” dla którego pozyskała dofinansowanie z funduszy europejskich. W ramach projektu Eco5tech prowadzi prace badawczo-rozwojowe mające na celu opracowanie innowacyjnego systemu, umożliwiającego bezpieczne i komfortowe korzystanie z danego budynku.

W I kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 3 214 322,16 zł netto. co przekłada się na ponad dwukrotny wzrost względem analogicznego okresu w 2022 r (1 228 158,52 zł netto). Jednakże w raportowanym okresie Emitent poniósł znaczne koszty operacyjne związane z bieżącym funkcjonowaniem co między innymi wpłynęło na wykazaną stratę ze sprzedaży na poziomie 1 564,66 zł. Pozostała działalność operacyjna oraz finansowa pozwoliła Emitentowi zakończyć bieżący okres sprawozdawczy zyskiem na poziomie 65,65 zł.

W związku z wystąpieniem przejściowych różnic pomiędzy wykazywaną wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, Spółka zobowiązana jest do utworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na poziomie 140 920,97 zł, co przekłada się bezpośrednio na wykazaną stratę w omawianym kwartale w kwocie 140 855,32 zł.

Spółka sporządzając Sprawozdanie finansowe zastosowała się do zapisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3.

Realizowane przez Spółkę kontrakty długoterminowe wyceniane są metodą kosztową, polegającą na określeniu 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.

W rachunku zysków i strat przychody z niezakończonych umów budowlanych wykazuje się w wysokości szacowanej.

Szacowana kwota przychodów wykazana w Rachunku zysków i strat jest uzależniona od aktualnego zaawansowania etapu wszystkich projektów na dzień bilansowy

Nadwyżkę przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi (narastająco) Emitent (wykonawca) wykazuje w aktywach, w pozycji Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Umowy Emitenta opierają się głównie na długoterminowych kontraktach, które są realizowane w ciągu kilku okresów sprawozdawczych. W pierwszym kwartale Spółka poniosła znaczące wydatki związane z bieżącą realizacją projektów, które są wymagane na każdym etapie przedsięwzięcia. W związku z powyższym, uwzględniając specyfikę branży oraz zobowiązania umowne rzeczywiste rozliczenia części projektów nastąpią na późniejszych etapach realizacji przedsięwzięć.

Emitent prowadzi również prace budowlane, które wymagają znacznych nakładów finansowych i wiążą się z szeregiem wyzwań. Rosnące ceny materiałów budowlanych, ich ograniczona dostępność, rekordowa inflacja, wzrost wynagrodzeń oraz wciąż niepewna sytuacja polityczna związaną z wojną w Ukrainie wpływają na ponoszone przez Spółkę koszty.

Spółka ponosi także koszty związane z prowadzeniem prac badawczo rozwojowych nad projektem pn. „Opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach”, które będą podlegały częściowej refundacji.

Emitent posiada znaczny portfel zamówień, z których część realizowanych przez Emitenta projektów rozliczana będzie w kolejnych raportowanych okresach rozliczeniowych.

#### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

#### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Mając na uwadze ciągły rozwój technologii oraz inteligentnego budownictwa Emitent rozwija działalność w obszarze PropTech (Property Technology), tworząc innowacyjne technologie wspomagające branżę budowlaną i rynek nieruchomości. Nowe technologie Emitent wykorzystuje również przy opracowywaniu dokumentacji projektowej, stosując innowacyjne rozwiązania wpływające przede wszystkim na ekologię i ochronę środowiska oraz poczucie bezpieczeństwa i komfort pracy w budynkach, a także opracowując swoje autorskie projekty.

Obecnie Spółka rozwija swoje autorskie rozwiązania w obszarze PropTech dotyczące energooszczędności i inteligentnego zarządzania budynkiem. Są one skierowane zarówno do klientów publicznych i prywatnych.

Jednym z rozwiązań na których obecnie aktualnie skupia się Spółka jest system monitoringu i analizy zużycia mediów – MCA5tech (Media Consumption Analyzer). Jest to narzędzie do kontroli zużycia energii w domach, zakładach produkcyjnych, obiektach użyteczności publicznej. System przeznaczony jest do lokalnego zbierania i rejestrowania danych pochodzących z urządzeń pomiarowych, które mogą posłużyć do zaawansowanych analiz zużycia mediów. Poprzez uzyskanie wiedzy o potencjale optymalizacyjnym MCA5tech może wpływać na zmniejszenie kosztów utrzymania budynku. Zastosowanie systemu wspiera działania mające na celu zrównoważony rozwój. Emitent pracuje nad nawiązywaniem współpracy z potencjalnymi partnerami biznesowymi w zakresie komercjalizacji tego produktu.

Emitent prowadzi także prace badawczo rozwojowe nad systemem analizy epidemiologicznej w budynkach. Opracowywane rozwiązanie to system wykorzystywany w budownictwie pod kątem analizy sanitarnej, z uwzględnieniem dezynfekcji, wymiany powietrza, optymalizacji poruszania się po obiekcie głównych użytkowników i gości. Spółka zgodnie z harmonogramem realizuje zaplanowane prace badawczo – rozwojowe w ramach projektu.

## **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

## **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

## **IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień 11.05.2023 r. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% głosów
Maciej Karolkiewicz	500 000	9,26%	1 000 000	15,63%
Kamil Rosiak	500 000	9,26%	1 000 000	15,63%
Pozostali	4 400 000	81,48%	4 400 000	68,74 %
<b>Razem</b>	<b>5 400 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 400 000</b>	<b>100,00%</b>

Struktura akcjonariatu na dzień 11.05.2023 r.

## XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
<i>Umowa o pracę</i>	<i>8</i>	<i>7</i>
<i>Umowa cywilno-prawna</i>	<i>48</i>	<i>----</i>

Dane na koniec I kwartału 2023 r.

Warszawa, dnia 11.05.2023 r.

*Alicja Gackowska*

Prezes Zarządu

*Dariusz Całus*

Wiceprezes Zarządu