



# RAPORT ROCZNY

---

## Eco5tech S.A.

za okres

od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Warszawa, 24.05.2023 r.

Raport roczny Eco5tech S.A. za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 .....	16
6.6.	Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	19
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 .....	36
7.4.	Przewidywania dotyczące rozwoju jednostki.....	41
7.5.	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju .....	41
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 zycia.....	42
7.7.	Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach) .....	43
7.8.	Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	43
a)	ryzyka: zmiany cen kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka; .....	43
b)	przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń. ....	43
7.9.	Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony.....	44
7.10.	Informacje dodatkowe .....	47
8.	Oświadczenie Zarządu .....	47
9.	Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego.....	49
10.	Informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego .....	55

## 1. Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

Zarząd Spółki Eco5tech S.A. ma przyjemność przekazać Państwu raport za miniony rok obrotowy, w którym podsumowaliśmy najważniejsze aktywności i sytuację finansową Spółki w 2022 roku.

Ubiegły rok był bez wątpienia wyzwaniem dla całej branży budowlanej. Dynamicznie zmieniające się otoczenie gospodarcze wymagało od nas większej elastyczności w działaniu i wzmożonej aktywności biznesowej. W okresie objętym raportem intensywnie pracowaliśmy nad zadaniami w głównych obszarach naszej działalności dotyczącej prac dokumentacyjnych i budowlanych, nadzorów inwestycyjnych oraz technologii dla nieruchomości (PropTech).

W minionym roku zrealizowaliśmy szereg ważnych etapów prowadzonych projektów. Pozyskaliśmy również nowe kontrakty, przez co zwiększyliśmy skalę naszego biznesu w obszarze projektowania. Powiększyliśmy portfel zamówień o umowy w zakresie branży drogowej na opracowanie dokumentacji dla dróg wojewódzkich w województwie mazowieckim czy kujawsko pomorskim. Znaczącym kontraktem pozyskanym w 2022 roku był z pewnością projekt dotyczący modernizacji Ośrodka Szkoleniowego Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury w Dębie. W ubiegłym roku zawarliśmy również rekordowo wysoką dla Spółki umowę w zakresie realizacji usług przygotowania dokumentacji projektowej, wykonania prac budowlanych oraz wdrożenia innowacyjnych technologii PropTech w budynku biurowo-usługowym.

Intensywnie pracowaliśmy również nad wyeksponowaniem i wdrożeniem do sprzedaży efektów działań nad naszymi autorskimi rozwiązaniami dotyczącymi innowacji dla budownictwa i rynku nieruchomości. W obszarze PropTech skupiamy się na rozwijaniu technologii mających na celu zrównoważony rozwój. Technologie zwrócone właśnie w kierunku dbania o środowisko nabierają ogromnego znaczenia, a nasze rozwiązania wpisują się w ten kierunek. Jesteśmy na dobrej drodze do mocnego zaznaczenia obecności Eco5tech na rynku w segmencie PropTech.

W 2022 rok weszliśmy ze znaczną ilością kontraktów długoterminowych, co zapewnia Spółce stabilność portfela i pracy na kolejne okresy. Pomimo dynamicznie zmieniającego się otoczenia rynkowego oraz wysokiej inflacji wpływającej między innymi na możliwości inwestycyjne w gospodarce, Eco5tech w 2022 roku wypracowało 13,35 mln zł przychodów ze sprzedaży, co przełożyło się na ponad dwu i półkrotny wzrost w porównaniu do 2021 roku. Jednakże wzrost kosztów związanych z usługami oraz znaczące wydatki związane z bieżącą realizacją projektów, które są wymagane na każdym etapie przedsięwzięcia mocno wpłynęły na nasz wynik operacyjny i końcowy netto. W ubiegłym roku wypracowaliśmy dodatni wynik finansowy na poziomie 228 tys. zł netto.

Ambicją i celem Zarządu jest dążenie do zwiększenia sprzedaży usług projektowych, a także rozwój innowacyjnych projektów, co umocni pozycję Spółki oraz będzie miało odzwierciedlenie w rosnącej skali biznesu. Sytuacja na rynku jest bardzo zmienna, dlatego dążymy do rozbudowywania i dywersyfikacji swoich usług poprzez wzbogacenie swojej oferty o rozwiązania z obszaru nowych technologii, aby zmniejszyć ewentualne niekorzystne wahania koniunktury na rynku budowlanym.

Przekazując raport, pragniemy serdecznie podziękować Akcjonariuszom, Klientom, Partnerom Biznesowym oraz Współpracownikom za zaangażowanie, zaufanie i owocną współpracę.

Zachęcamy do szczegółowego zapoznania się z treścią raportu.

Z wyrazami szacunku,

PREZES ZARZĄDU  
  
Alicja Gackowska

WICEPREZES ZARZĄDU  
  
Dariusz Calus

## 2. Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2022		Stan na 31.12.2021	
	PLN		EUR	
Kapitał własny	6 764 857,19	6 552 824,31	1 442 431,01	1 424 712,86
Kapitał zakładowy	540 000,00	540 000,00	115 141,05	117 406,62
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 380 738,50	2 370 386,14	507 630,97	515 368,56
Zobowiązania długoterminowe	99 200,00	93 150,62	21 151,84	20 252,78
Zobowiązania krótkoterminowe	2 025 038,35	2 187 644,52	431 787,11	475 636,94
Aktywa razem	9 145 595,69	8 923 210,45	1 950 061,98	1 940 081,41
Należności długoterminowe	878 083,10	757 766,76	187 228,53	164 753,39
Należności krótkoterminowe	4 566 508,62	3 174 184,67	973 689,98	690 130,16
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 309 603,75	4 650 496,47	279 239,16	1 011 109,38

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022		okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	13 355 993,09	8 087 926,96	2 848 792,33	1 766 887,38
Zysk (strata) ze sprzedaży	52 698,52	2 569 171,40	11 240,43	561 260,82
Amortyzacja	37 940,63	10 118,21	8 092,62	2 210,42
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	439 064,58	2 693 752,51	93 651,13	588 476,79
Zysk (strata) brutto	427 168,03	2 702 100,60	91 113,63	590 300,51
Zysk (strata) netto	228 832,88	2 355 403,60	48 809,35	514 561,14
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 250 275,87	678 338,30	-479 976,94	148 189,69
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 064 315,63	-10 118,21	-227 015,26	-2 210,42
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-26 301,22	1 867 649,36	-5 609,97	408 006,41
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 340 892,72	2 535 869,45	-712 602,16	553 985,68
Liczba akcji (w szt.)	5 400 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00	5 400 000,00
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,04	0,44	0,01	0,10
Wartość księgowa na jedną akcję	0,10	0,10	0,02	0,02

Przeliczenia kursu	2022	2021
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,6899	4,5994
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,6883	4,5775

### 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:** ECO5TECH SA

**Siedziba:** FILTROWA 65/45, 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 01.01.2022 do 31.12.2022

##### 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
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***Aktywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>926 998,84</b>	<b>757 766,76</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>32 310,00</b>	
1. Środki trwałe	32 310,00	
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	29 311,00	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	2 999,00	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>878 083,10</b>	<b>757 766,76</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	878 083,10	757 766,76
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>16 605,74</b>	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 605,74	
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	16 605,74	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	16 605,74	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>8 218 596,85</b>	<b>8 165 443,69</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 566 508,62</b>	<b>3 174 184,67</b>
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	4 566 508,62	3 174 184,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 405 445,44	3 137 977,89
- do 12 miesięcy	4 405 445,44	3 137 977,89
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	138 425,03	13 217,24
c) inne	22 638,15	22 989,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 311 487,93</b>	<b>4 697 115,65</b>



1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 311 487,93	4 697 115,65
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 001 884,18	46 619,18
- udziały lub akcje		1 200,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 884,18	45 419,18
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 000 000,00	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 309 603,75	4 650 496,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	818 856,27	4 650 496,47
- inne środki pieniężne	490 747,48	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 340 600,30</b>	<b>294 143,37</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 145 595,69</b>	<b>8 923 210,45</b>

## Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 764 857,19</b>	<b>6 552 824,31</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>540 000,00</b>	<b>540 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 232 064,94</b>	<b>3 876 661,34</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 470 000,00	1 470 000,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>104 630,00</b>	<b>104 630,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-340 670,63</b>	<b>-323 870,63</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>228 832,88</b>	<b>2 355 403,60</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 380 738,50</b>	<b>2 370 386,14</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>256 500,15</b>	<b>89 591,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256 500,15	89 591,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>99 200,00</b>	<b>93 150,62</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	99 200,00	93 150,62
a) kredyty i pożyczki	99 200,00	93 150,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 025 038,35</b>	<b>2 187 644,52</b>
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	2 025 038,35	2 187 644,52
a) kredyty i pożyczki	13 150,64	26 301,24
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 931 776,20	1 697 619,15
- do 12 miesięcy	1 931 776,20	1 697 619,15
- 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	72 061,41	462 524,13
h) z tytułu wynagrodzeń	3 112,00	
i) inne	4 938,10	1 200,00
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 145 595,69</b>	<b>8 923 210,45</b>

### 6.3. Rachunek zysków i strat

<i>Wariant porównawczy Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 355 993,09</b>	<b>8 087 926,96</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 355 993,09	8 087 926,96
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 303 294,57</b>	<b>5 518 755,56</b>
I. Amortyzacja	37 940,63	10 118,21
II. Zużycie materiałów i energii	126 742,61	72 061,59
III. Usługi obce	11 606 055,37	4 330 748,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 753,67	42 364,30
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 173 168,47	792 954,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 113,65	139 569,96
- emerytalne		64 515,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	188 520,17	130 938,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>52 698,52</b>	<b>2 569 171,40</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>503 148,98</b>	<b>324 220,08</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	486 121,00	313 512,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	17 027,98	10 707,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>116 782,92</b>	<b>199 638,97</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		169 740,00
III. Inne koszty operacyjne	116 782,92	29 898,97
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>439 064,58</b>	<b>2 693 752,51</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 427,87</b>	<b>9 540,80</b>
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:	2 417,92	9 540,80
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	9,95	
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>14 324,42</b>	<b>1 192,71</b>
I. Odsetki, w tym:	13 600,58	371,19
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	723,84	821,52
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>427 168,03</b>	<b>2 702 100,60</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>198 335,15</b>	<b>346 697,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>228 832,88</b>	<b>2 355 403,60</b>

#### 6.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

<i>Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 536 024,31</b>	<b>2 287 420,71</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 552 824,31</b>	<b>2 465 057,23</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-16 800,00	-177 636,52
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 536 024,31</b>	<b>2 287 420,71</b>
1. Kapitał podstawowy	540 000,00	540 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>540 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
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)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>540 000,00</b>	<b>540 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	6 232 064,94	3 876 661,34
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 876 661,34</b>	<b>171 591,78</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 355 403,60	3 705 069,56
a) zwiększenie (z tytułu)	2 355 403,60	3 705 069,56
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 470 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	2 355 403,60	1 948 471,64
- podziału zysku (ustawowo) za 2019		286 597,92
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>6 232 064,94</b>	<b>3 876 661,34</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe	104 630,00	104 630,00

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>104 630,00</b>	<b>104 630,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>104 630,00</b>	<b>104 630,00</b>
5. Wynik z lat ubiegłych	-340 670,63	-323 870,63
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 031 532,97</b>	<b>2 088 835,45</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>2 355 403,60</b>	<b>2 235 069,56</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>2 355 403,60</b>	<b>2 235 069,56</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 355 403,60	2 235 069,56
...		
z podziału zysku (ustawowo) za 2020		1 948 471,64
z podziału zysku (ustawowo) za 2019		286 597,92
z podziału zysku (ustawowo) za 2021	2 355 403,60	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>323 870,63</b>	<b>146 234,11</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	16 800,00	177 636,52
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>340 670,63</b>	<b>323 870,63</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>340 670,63</b>	<b>323 870,63</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-340 670,63</b>	<b>-323 870,63</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>228 832,88</b>	<b>2 355 403,60</b>
a) zysk netto	228 832,88	2 355 403,60
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 764 857,19</b>	<b>6 552 824,31</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 764 857,19</b>	<b>6 552 824,31</b>

## 6.5. Rachunek przepływów pieniężnych

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>228 832,88</b>	<b>2 355 403,60</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-2 479 108,75</b>	<b>-1 677 065,30</b>
1. Amortyzacja	37 940,63	10 118,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	794,26	-7 819,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	166 909,15	89 591,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-1 512 640,29	-2 016 310,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-149 455,57	655 297,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 046 456,93	-406 742,21
10. Inne korekty	23 800,00	-1 200,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-2 250 275,87</b>	<b>678 338,30</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 935,00</b>	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 935,00	
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	5 935,00	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	5 935,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 070 250,63</b>	<b>10 118,21</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 250,63	10 118,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		



3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 000 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	1 000 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 064 315,63</b>	<b>-10 118,21</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		<b>1 885 800,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		1 565 800,00
2. Kredyty i pożyczki		320 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>26 301,22</b>	<b>18 150,64</b>
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	26 301,22	18 150,64
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-26 301,22</b>	<b>1 867 649,36</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-3 340 892,72</b>	<b>2 535 869,45</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-3 340 892,72</b>	<b>2 535 869,45</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>4 650 496,47</b>	<b>2 114 627,02</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 309 603,75</b>	<b>4 650 496,47</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		20 603,48

**KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO***Dane w PLN*

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>427 168,03</b>	<b>2 702 100,60</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	486 121,00	318 512,50
Pozostałe	486 121,00	318 512,50
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	863 272,42	479 349,39
Pozostałe	863 272,42	479 349,39
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	5 935,00	
Pozostałe	5 935,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	545 936,25	538 199,15
Pozostałe	545 936,25	538 199,15
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	685 493,72	
Pozostałe	685 493,72	
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:	126 238,01	
Pozostałe	126 238,01	
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>188 902,00</b>	<b>2 393 759,89</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>35 891,00</b>	<b>215 438,00</b>

## 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
<b>Grupa 3 - 6</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2022 r	29 108,63	29 108,63	0,00
2.	Zwiększenia	60 651,63	28 341,63	63 471,96
3.	Zmniejszenia	2 820,33	2 820,33	31 161,96
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2022 r	86 939,93	54 629,93	32 310,00
<b>Grupa 7</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2022 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 31.12.2022 r	55 865,00	55 865,00	0,00
<b>Grupa 8 i 9</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2022 r	1 564,00	1 564,00	0,00
2.	Zwiększenia	2 999,00	2 999,00	2 999,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	2 999,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2022 r	4 563,00	4 563,00	0,00
<b>Środki trwałe w budowie</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2022 r	0,00		
2.	Zwiększenia	0,00		
3.	Zmniejszenia	0,00		
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2022 r	0,00		
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2022 r	16 262,38	16 262,38	0,00
2.	Zwiększenia	6 600,00	6 600,00	6 600,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	6 600,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2022 r	22 862,38	22 862,38	0,00

### Inwestycje – Pożyczki udzielone

Lp.	Wyszczególnienie	Pożyczki
1.	Bilans otwarcia 01.01.2022 r	45 419,18
2.	Zwiększenia	1 605,74
3.	Zmniejszenia	28 535,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2022 r	18 489,92

- 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 umarżanych 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 przysługują:

**pozycja nie wystąpiła**

- 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 01.01.2022 r	169 740,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	0,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2022 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%
<b>Razem</b>		<b>5 400 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 400 000</b>	<b>100,00%</b>

- 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 228 832,88 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 01.01.2022 r	0,00	89 591,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	0,00	166 909,15
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2022 r	0,00	256 500,15

- 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	0,00
2	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3	powyżej 5 lat	99 200,00
	<b>SUMA</b>	<b>99 200,00</b>

- 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:

**1 340 600,30 zł – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, na które się składają:**

**226 707,93 zł rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym polis ubezpieczeniowych: 74 334,34 zł,**

**1 113 892,37 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 13.150,64 zł plus odsetki pasywa poz. B.III 3 lit. A) – 13.150,64 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**

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021r. poz 1800, z późn. Zm) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

**pozycja nie wystąpiła**

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

**środki na rachunku Vat – 119 799,78 zł**

**2.**

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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 projektowe	2 395 612,46	0,00
2.	Przychody z tyt. robót budowlanych	10 957 657,72	0,00
3.	Pozostałe przychody	2 722,91	0,00
	SUMA	13 355 993,09	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.**

**Wybrane dane z rachunku zysków i strat:**

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2021
		2022	2020
1.	Przychody z tytułu umów o budowę w danym okresie	20 017 695,93	4 226 778,45
2.	koszty wytworzenia robót budowlanych	18 903 803,56	2 264 021,37
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 113 892,37	1 962 757,08
	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	wycena kontraktów długoterminowych - aktywa	1 113 892,37	252 225,69
	wycena kontraktów długoterminowych - pasywa	0,00	0,00

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie 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	<b>Wynik brutto (bilansowy)</b>	<b>427 168,03</b>
2	<b>Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania</b>	<b>1 349 393,42</b>
	- dotacja	486 121,00
	- wycena kontraktów długoterminowych	861 666,68
	- inne	1 605,74
3	<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>5 935,00</b>
	- otrzymane odsetki	5 935,00
5	<b>Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu</b>	<b>1 231 429,97</b>
	- 25% kosztów samochodowych	665,57
	- refundacja kosztów związanych z dotacją	486 121,00
	- koszty roku 2023	679 608,82
	- koszty finansowe	2 861,00
	- koszty operacyjne	48 320,19
	- nie wypłacone wynagrodzenie	3 484,90
	- pozostałe koszty	10 368,49
6	<b>Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania</b>	<b>126 238,01</b>
	- zapłacony ZUS płatnika	0,00
	- wypłacone wynagrodzenia	0,00
	-inne hipotetyczne odsetki	126 238,01
7	<b>Wynik podatkowy</b>	<b>188 901,57</b>
8	<b>Odliczenia straty i darowizny</b>	<b>0,00</b>
9	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>188 901,98</b>
10	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych 19%</b>	<b>31 426,00</b>
11	<b>Podatek odroczony</b>	<b>166 909,15</b>
11	<b>Zysk (strata) netto bilansowe</b>	<b>228 832,88</b>



- 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 60 830,30 zł oraz WNIP w kwocie 6 600,00 W 2023 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 2023.**

- 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	31-12-2022	1-01-2022	Zmiana stanu
Środki pieniężne	1 309 603,75	4 650 496,47	- 3 340 892,72

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	- 2 250 275,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 064 315,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- 26 301,22
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 3 340 892,72

**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: - 8,00 w przeliczeniu na osoby (7,92 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 2022 wyniosły 111 851,04 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	18 500,00
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 2022 nastąpiła korekta z tytułu błędów w roku poprzednim. Naliczono odsetki od pożyczki z lata poprzednie. Zmiana ta spowodowała zwiększenie kosztów o kwotę 16 800,00 zł, naliczenie rezerwy na podatek odroczony w wysokości 3 192 zł. Całość operacji spowodowała zmniejszenie zysku lat poprzednich o kwotę 16 800,00 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:

**pozycja nie wystąpiła**

## 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 straty 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 wspólnikiem 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.**

**Spółka dostrzega ryzyko związane z występującą inflacją, w zakresie prowadzonej przez nią działalności. Rosnące koszty podstawowych materiałów budowlanych, usług obcych a także wynagrodzeń są widocznie zauważalne. Aby przeciwdziałać zaistniałemu ryzyku, a także zminimalizować jego skutki aktualne regulacje prawne chronią nasze interesy poprzez klauzule waloryzacyjne. Zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych umowy, których przedmiotem są roboty budowlane, dostawy lub usługi, zawarte na okres dłuższy niż 6 miesięcy, zawierają obligatoryjne postanowienia dotyczące zasad wprowadzania zmian wysokości wynagrodzeń należnych wykonawcy, w przypadku zmiany ceny materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia.**

**Spółka realizując umowy z wyłączeniem Prawa Zamówień Publicznych, zwraca szczególną uwagę aby mimo braku nakazu regulacji w sprawie waloryzacji wynagrodzeń, takie zapisy się pojawiły.**

## 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:	<a href="http://www.eco5tech.pl">www.eco5tech.pl</a>
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 – Magdalena Belter

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. Aktualnie Spółka realizuje również projekty dotyczące wykonywania robót budowlanych.

Sprawozdanie Zarządu ECO5TECH S.A. obejmuje okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 2022 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.

W roku 2021, kapitał zakładowy Spółki 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 2022 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 %
<b>Razem</b>		<b>5 400 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 400 000</b>	<b>100,00%</b>

Dane na dzień 31.12.2022 r.

## Organy Spółki

### Zarząd Spółki ECOSTECH S.A.

W roku obrotowym 2022 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 Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 28.06.2022 r. podjęto decyzje w sprawie odwołania Pana Karola Fryszkowskiego z funkcji Członka Rady Nadzorczej i powołania na jego miejsce Pani Magdaleny Belter. 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 – Magdalena Belter

W trakcie roku 2022 nie doszło do innych zmian w składzie osobowym Rady Nadzorczej. Również po zakończeniu roku obrotowego 2022, a przed przygotowaniem niniejszego sprawozdania, nie doszło do zmian osobowych w składzie Rady Nadzorczej.

## **7.2. Komentarz dotyczący aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej**

W roku obrotowym 2022 wynik netto Spółki zakończył się zyskiem netto w wysokości 228 832,88 zł, podczas gdy poprzedni rok obrotowy zakończył się zyskiem netto w wysokości 2 355 403,60 zł. Na koniec omawianego okresu suma bilansowa wyniosła 9 145 595,69 zł, podczas gdy kwota ta z końca 2021 r. stanowiła wartość na poziomie 8 923 210,45 zł.

Na osiągnięte wyniki największy wpływ miał rozwój firmy w obszarze branży budowlanej. W 2022 roku spółka pozyskała wiele nowych kontraktów związanych z głównym przedmiotem jej działalności, co rzutowało na zwiększenie poziomu osiąganych przez nią przychodów. Należy również podkreślić, iż ECO5TECH S.A coraz prężniej działa na rynku PropTech, co również przedkłada się na jej markę i rozpoznawalność.

Spółka sporządzając Sprawozdanie finansowe zastosowała się do zapisów Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 3. Realizowane przez Spółkę kontrakty długoterminowe wyceniane są obecnie 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 i 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 (narastającą) Emitent wykazuje w aktywach, w pozycji Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Umowy ECO5TECH opierają się głównie na długoterminowych kontraktach, które są realizowane w ciągu kilku okresów sprawozdawczych. W omawianym okresie sprawozdawczym 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.

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

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wskaźniki	
		2022	2021
Rentowność sprzedaży netto	zysk netto/przychody netto ze sprzedaży	0,02	0,29
Rentowność kapitału własnego	zysk netto/kapitał własny bez wyniku finansowego bieżącego roku	0,04	0,56
Rentowność aktywów	zysk netto/aktywa ogółem	0,03	0,26
Wskaźnik płynności szybkiej	(inwestycje krótkoterminowe + należności krótkoterminowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	3,40	3,60
Wskaźnik płynności bieżącej	(aktywa obrotowe - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe)/ zobowiązania krótkoterminowe	3,40	3,60
Pokrycie zobowiązań należnościami	należności handlowe/zobowiązania handlowe	2,28	1,85

Rentowność sprzedaży netto Spółki w roku bieżącym jest niższa niż w ubiegłym roku, podobnie jak rentowność kapitału własnego oraz rentowność aktywów. Sytuacja ta wynika bezpośrednio z mniejszego zysku netto, który Spółka wypracowała w 2022 r. Wyższy wzrost dynamiki kosztów operacyjnych, w stosunku do wzrostu dynamiki przychodów ze sprzedaży związany jest przede wszystkim z zaawansowaniem realizowanych przez ECO5TECH projektów z sektora budownictwa, a także prowadzonymi przez Spółkę pracami badawczo – rozwojowymi. Spółka realizując projekty w zakresie innowacyjnych technologii dywersyfikuje w ten sposób swoją ofertę i przewiduje, iż aktualnie ponoszone nakłady w przyszłych latach zapewnią Spółce stabilność i możliwość dalszego rozwoju.

Stan należności krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych w znaczny sposób jest w stanie pokryć bieżące zobowiązania. Spółka nie odnotowuje problemów w zakresie płynności finansowej, przedkładającej się na jej wypłacalność.

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 i optymalizacje kosztowe. Ponadto, sukcesywnie kontynuowane były prace badawczo-rozwojowe prace nad rozwiązaniami dotyczącymi opracowania systemu analizy epidemiologicznej w budynkach.

Jednostka w ramach prowadzonej działalności wyodrębniła zespół specjalistów wykonujących projekty o tematyce wojskowej. Doświadczenie podmiotu zdobyte przy realizacji dokumentacji projektowych dla Rejonowych Zarządów Infrastruktury w Bydgoszczy, Olsztynie i Lublinie 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 o klauzuli ZASTRZEŻONE, na co pozwoliła jej uzyskana w 2018 akredytacja systemu teleinformatycznego przetwarzającego informacje niejawne, wydana przez Agencję Bezpieczeństwa Wewnętrznego.

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 w poprzednich latach opracowany został projekt budowy innowacyjnego Inkubatora Przedsiębiorczości. W IV kwartale Spółka zakończyła sprawowanie nadzorów autorskich, gdyż wybudowany obiekt uzyskał prawomocne pozwolenie na użytkowanie.

W 2022 r. Spółka nadal kontynuowała kontrakt z Generalną Dyрекcją 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 szansę 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. Spółka szacuje zakończenie niniejszego kontraktu w roku 2023.

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”*. Na podstawie tej drugiej dokumentacji Zamawiający w drugiej połowie roku rozpoczął roboty budowlane.

W minionych latach ECO5TECH S.A. podpisało wiele umów dotyczących branży drogowej.

W 2022 roku Spółka zawarła kolejne dwie umowy z Mazowieckim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Warszawie. Aktualnie Emitent realizuje dla tego Zamawiającego sześć umów obejmujących:

- 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,

- Opracowanie dokumentacji projektowej dla rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 733 na odcinku od km 42+100 do km 44+656 na terenie miejscowości Odechów, gmina Skaryszew, powiat radomski,

- Opracowanie dokumentacji projektowej, a także uzyskanie w imieniu Zamawiającego decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla budowy wschodniej obwodnicy Gąbina

Łączna kwota powyższych projektów wynosi blisko 6 mln złotych.

W czwartym kwartale 2022 r. w wyniku wygranego postępowania przetargowego Emitent podpisał dwie umowy z Województwem Kujawsko – Pomorskim, reprezentowanym przez Zarząd Dróg Wojewódzkich w Bydgoszczy. W ramach pierwszej umowy Spółka wykona aktualizację dokumentacji technicznej dla zadania pn. „Rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 255 Pakość – Strzelno od km 2+220 do km 21+910” dla czterech wskazanych odcinków. Natomiast na podstawie drugiej umowy Emitent sprawować będzie nadzór autorski nad robotami budowlanymi wykonywanymi według opracowanej dokumentacji w ramach realizacji przedmiotowego zamówienia. Łączna wartość umów stanowi 949 169,94 zł brutto. Termin wykonania przedmiotu umowy w ramach prac projektowych dla każdego odcinka wynosi 9 miesięcy od dnia podpisania umowy. Należy zaznaczyć, iż z uwagi na to, iż zamawiający nie posiadał zabezpieczonych środków w budżecie w wysokości złożonej najkorzystniejszej oferty, to zdecydował się na ograniczenie zakresu prac do czterech odcinków. Łączna wartość oferty złożonej przez Spółkę na opracowanie dokumentacji dla wszystkich ośmiu odcinków DW nr 255 w ramach przedmiotowego przetargu wynosiła 2,46 mln zł brutto.

ECO5TECH S.A. działając na rzecz ekologicznego rozwoju miast, realizuje również liczne kontrakty dotyczące budowy ścieżek w największych Polskich miastach. W minionym roku Spółka kontynuowała prace nad sześcioma umowami z Zarządem Dróg Miasta Krakowa na opracowanie dokumentacji projektowych budowy ścieżek rowerowych na terenie Miasta Krakowa dotyczących kluczowych dla tego miasta obszarów.

Emitent w raportowanym okresie, w wyniku aktywnych działań prowadzonych w kierunku powiększenia portfela zamówień, na początku lipca podpisał umowę z Gminą Wrocław reprezentowaną przez Zarząd Dróg i Utrzymania Miasta we Wrocławiu o wartości 669 106,47 zł brutto. Przedmiotem zawartej umowy jest opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Budowa magazynu przy ul. Piołunowej we Wrocławiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą – magazyn ZDiUM”. Projekt dotyczy obiektu o funkcji magazynowo – biurowej, o powierzchni ok 700 m<sup>2</sup> wraz z drogami wewnętrznymi i wagą samochodową. Zadanie obejmuje opracowanie koncepcji, projekt budowlany, projekt wykonawczy oraz inne opracowania jak przedmiar robót, kosztorys inwestorski, specyfikacje techniczne wykonania i odbioru robót budowlanych, pomiary geodezyjne, wizualizacje, analizę ekonomiczną. W budynku będą zastosowane technologicznie rozwiązania PropTech, wpływające na energooszczędność, a także umożliwiające nowoczesne zarządzanie budynkiem.

Kolejnym znaczącym pozyskanym kontraktem w 2022 roku jest opracowanie dokumentacji projektowej na generalny remont kompleksu Ośrodka Szkoleniowego Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury w Dębie oraz przebudowę i remont jednego z budynków dydaktycznych tegoż ośrodka dla Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury z siedzibą w Krakowie. Wartość Umowy stanowi

4 624 057,00 zł brutto. Eco5tech będzie odpowiedzialne za łączenie 11 zadań w ramach podpisanej umowy m.in. za przygotowanie projektu architektoniczno-budowlanego, projektu zagospodarowania terenu czy projektu technicznego. Istotnym elementem prac będzie również opracowanie projektu wykonawczego oraz projektu aranżacji wnętrz, w których to Eco5tech zastosuje najnowocześniejsze rozwiązania również z zakresu Property Technology.

Ponadto, w raportowanym roku Zarząd Emitenta dbając o interesy Spółki porozumiał się z Państwową Szkołą Muzyczną w Krotoszynie, w przedmiocie rozwiązania umowy dotyczącej realizacji przez Emitenta usługi pełnienia obowiązków wielobranżowego nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych związanych z przebudową i rozbudową budynku Pałacu wraz ze zmianą sposobu użytkowania na potrzeby Państwowej Szkoły Muzycznej I stopnia w Krotoszynie, której wartość wynosiła 293 970,00 zł brutto. W wyniku weryfikacji dotychczasowego przebiegu realizacji inwestycji, w tym tempa postępu prac budowlanych w ocenie Emitenta dalsza realizacja przedmiotowej umowy mogła wiązać się znikomą rentownością projektu. Rozwiązanie ww. umowy nie pociągało za sobą żadnych roszczeń wobec Spółki. Strony dokonały wzajemnych rozliczeń, wynikających ze stopnia zaawansowania prac. W opinii Zarządu Emitenta zakończenie ww. projektu pozwoliło również na uwolnienie dodatkowych zasobów osobowych oraz kapitałowych w celu realizowania większych projektów o wyższej marżowości.

W omawianym okresie Jednostka nadal kontynuowała kontrakty w zakresie branży kolejowej. Mając na uwadze szerokie działania Skarbu Państwa skierowane na modernizację infrastruktury kolejowej na terenie całego kraju, Spółka nadal realizowała współpracę z liderami wspomnianej branży celem zdobycia doświadczenia i wkroczenia na niedostępny wcześniej rynek. Spółka nadal realizuje umowę dotyczącą zaprojektowania infrastruktury kolejowej w zakresie budowy systemów teletechnicznych na liniach kolejowych PKP S.A.

Ważnym wydarzeniem dla Spółki w omawianym okresie było zawarcie 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. Wartość zawartej umowy oraz aneksu, dotyczącego wykonania prac dodatkowych dla tego zadania, wynosi 19 600 000,00 zł netto. Projekt będzie realizowany do końca 2023 roku.

Rok 2022 był kolejnym rokiem rozszerzania działalności Spółki związanej z ochroną środowiska naturalnego poprzez redukcję zużycia energii. Jednostka w celu realizacji założonej strategii, a także dzięki otrzymanym w poprzednich latach dofinansowaniach mogła kontynuować swoje działania w niniejszym obszarze. Spółka cały czas pracuje nad Udoskonaleniem i dostosowaniem do bieżących potrzeb rynku, jej autorskiego produktu, tj. *urządzenia rejestrującego i współdzielącego dane*

*z funkcjami wykonawczymi i możliwością sterowania autonomicznego.* W ramach niniejszego projektu Spółka opracowała prototyp 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 2022 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 w sektorze budownictwa i rynku nieruchomości (PropTech) Emitent kontynuował prace w ramach pozyskanego dofinansowania 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 prowadzi 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 użytkownika.



Powyższa zmiana pozwoli na łatwiejszą identyfikację Spółki na rynku, a także będzie dla przyszłych akcjonariuszy wyznacznikiem jej działalności. Funkcjonowanie ECO5TECH jako spółki publicznej daje również szanse na nowe możliwości oraz znacznie zwiększyło jej rozpoznawalność, a także podniosło pozycję Spółki.

W pierwszym kwartale 2022 r., miało miejsce przełomowe dla Spółki wydarzenie, którym był debiut na rynku NewConnect. Z sukcesem zakończony został długotrwały i złożony proces związany z dopuszczeniem akcji Spółki Eco5tech do publicznego obrotu. Łącznie do obrotu na NewConnect zostało wprowadzonych 4.400.000 akcji serii B i C, co miało znaczący wpływ na wzrost rozpoznawalności Spółki i zainteresowanie oferowanymi przez Emitenta usługami.

W poprzednich latach Spółka uzyskała 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 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.

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 2022 r. Spółka aktywnie kontynuowała realizację projektów w dziedzinie badań i rozwoju. ECO5TECH S.A. rok 2022 przeznaczyła na doskonalenie założeń dotyczących przyszłej polityki Spółki w tej dziedzinie.

Jednym z autorskich 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 obiektu, 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 niezwykle skutecznie wykrywał zaburzenia w pracy instalacji.

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.

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 2022 r. nie nabywała akcji własnych.

## **7.7. Informacje o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)**

Spółka posiada siedzibę w Warszawie przy ul. Filtrowej 65/45 oraz Oddział w Bydgoszczy, który w omawianym okresie sprawozdawczym mieścił się przy ul. Królowej Jadwigi 18/218. W dniu 25.03.2023 r. został dokonany wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym, zmieniający adres Oddziału w Bydgoszczy, który aktualnie znajduje się przy ul. Grudziądzkiej 5.

W najbliższym czasie Spółka nie przewiduje otwierania nowych oddziałów.

## **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.**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą należności, pożyczki, środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe, a także zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest zapewnienie środków finansowych na działalność Spółki.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z posiadanych instrumentów finansowych Emitenta obejmują ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko związane z płynnością. Zarząd Spółki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

### **Ryzyko stopy procentowej**

Oprocentowanie instrumentów finansowych o zmiennym oprocentowaniu jest aktualizowane w okresach poniżej jednego roku. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z decyzjami Rady Polityki Pieniężnej, mającymi bezpośredni wpływ na rynek stóp procentowych w kraju. Ryzyko zmiany stóp procentowych nie wpływa bezpośrednio na działalność Spółki. Wpływ zmian stóp procentowych jest pośredni, poprzez oddziaływanie na ceny kredytów udzielanych przez banki komercyjne, a co w konsekwencji rzutuje na funkcjonowanie kontrahentów, którzy z tych kredytów korzystają. Emitent na dzień dzisiejszy nie korzysta z kredytów bankowych, jednakże bierze pod uwagę w przyszłości posiłkowanie się tym instrumentem w celu rozwoju i finansowania przyszłych inwestycji.

### **Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności Spółki związane jest głównie z finansowaniem zobowiązań Jednostki. ECO5TECH na bieżąco monitoruje osiągnane wskaźniki płynności finansowej. Na dzień bilansowy Spółka posiada wskaźniki płynności finansowej na bezpiecznym poziomie oraz nie występują trudności związane z regulowaniem bieżących zobowiązań.

## **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 kluczowej kadry kierowniczej nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki Spółki. Wraz z odejściem głównych 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, osiąganę 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 zlecone 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 związane z występującą inflacją**

Spółka dostrzega ryzyko związane z występującą inflacją, w zakresie prowadzonej przez nią działalności. Rosnące koszty podstawowych materiałów budowlanych, usług obcych a także wynagrodzeń są widoczne. Aby przeciwdziałać zaistniałemu ryzyku, a także zminimalizować jego skutki aktualne regulacje prawne chronią nasze interesy poprzez klauzule waloryzacyjne. Zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych umowy, których przedmiotem są roboty budowlane, dostawy lub usługi, zawarte na okres dłuższy niż 6 miesięcy, zawierają obligatoryjne postanowienia dotyczące zasad wprowadzania zmian wysokości wynagrodzeń należnych wykonawcy, w przypadku zmiany ceny materiałów lub kosztów związanych z realizacją zamówienia.

Spółka realizując umowy z wyłączeniem Prawa Zamówień Publicznych, zwraca szczególną uwagę, aby mimo braku nakazu regulacji w sprawie waloryzacji wynagrodzeń, takie zapisy się pojawiły.

### **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 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.

## **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.

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.

### **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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 2022**

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

Prezes Zarządu Eco5tech S.A.

Dariusz Całus

Wiceprezes Zarządu Eco5tech S.A.



## 9. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego



**MOORE** Polska Audyt

Moore Polska Audyt sp. z o.o.  
ul. Grzybowska 87, 00-844 Warszawa  
[www.moorepolska.pl](http://www.moorepolska.pl)

### **SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA**

z badania sprawozdania finansowego

za okres

od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

**ECO5TECH S.A.**

w Warszawie

Moore Polska Audyt sp. z o.o., 00-844 Warszawa, ul. Grzybowska 87,  
Prezes Zarządu – Lidia Skudławska, Członkowie Zarządu – Piotr Witek, Michał Ossowski, Krzysztof Oczko  
NIP: 7011062300, REGON: 520003823, Kapitał Założycielski Spółki: 200 000 zł., Rok Założenia 2021  
KRS 0000922603 Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS  
Numer wpisu na listę firm audytorskich: 4326



## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

**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 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 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 2022 r. poz. 1302 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

#### Niezależność i etyka

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.



### 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.

### Sposób ujęcia, rozliczenia i wyceny realizowanych umów na usługi długoterminowe

Kluczowe sprawy badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<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 kluczową sprawę badania 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> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ustalenia budżetowych kosztów wykonania a także budżetowych przychodów w związku z realizacją kontraktu oraz ich aktualizacja w trakcie wykonywania usługi,</li> <li>• prawidłowego przypisania kosztów i przychodów do odpowiedniego projektu oraz odpowiedniego okresu,</li> <li>• ujmowania przewidywanych strat na umowach o usługę budowlaną.</li> </ul> <p>Odniesienie do ujawnień w sprawozdaniu finansowym: Spółka zawarła ujawnienia w zakresie kontraktów dotyczących usług</p>	<p>Nasze procedury obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Zweryfikowanie polityki rachunkowości Spółki w zakresie rozliczenia kontraktów dotyczących usług długoterminowych,</li> <li>• 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;</li> <li>• w oparciu o wybraną próbę dokumentów sprawdzenie przypisania bezpośrednich rzeczywistych kosztów i przychodów do poszczególnych kontraktów,</li> <li>• w oparciu o próbę dokumentów źródłowych dokonanie oceny poprawności przypisania kosztów do odpowiedniego okresu,</li> <li>• w oparciu o próbę dokumentów źródłowych dokonanie oceny poprawności ujęcia i rozliczenia przychodów z tytułu umów o usługę długoterminową,</li> <li>• dokonanie analizy budżetów będących podstawą rozliczenia przychodów z tytułu realizacji kontraktów dotyczących usług budowlanych,</li> <li>• na wybranej próbie dokonanie weryfikacji czy występują kontrakty realizowane z ujemną marżą,</li> <li>• przeprowadzono analizę ujawnień w zakresie kontraktów dotyczących usługi budowlanej.</li> </ul>



---

budowlanych w części 2 pkt 1  
dodatkowych informacji i objaśnień.

---

### **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 zniekształcenia. 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zwomy, 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.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 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:

**Natalia Joanna  
Szpręglewska**

Elektronicznie podpisany przez  
Natalia Joanna Szpręglewska  
Data: 2023.05.19 22:13:05  
+02'00'

**Natalia Szpręglewska**  
Kluczowy Biegły Rewident  
Numer w rejestrze 13773

Działający w imieniu:

**Moore Polska Audyt sp. z o.o.**  
00-844 Warszawa, ul. Grzybowska 87,  
wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4326

Gdańsk, dnia 19 maja 2023 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.	<b>Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:</b>	TAK	
	<b>3.1.</b> podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
	<b>3.2.</b> opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której Emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	<b>3.3.</b> 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.
	<b>3.4.</b> życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	<b>3.5.</b> 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	
	<b>3.6.</b> dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	<b>3.7.</b> zarys planów strategicznych spółki,	TAK	

	<b>3.8.</b> 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.
	<b>3.9.</b> strukturę akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
	<b>3.10.</b> dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
<b>3.11.</b> Skreślony.			
	<b>3.12.</b> opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
	<b>3.13.</b> 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.
	<b>3.14.</b> 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	
<b>3.15.</b> Skreślony.			
	<b>3.16.</b> pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
	<b>3.17.</b> informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
	<b>3.18.</b> informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
	<b>3.19.</b> 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	



	<b>3.20.</b> Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	<b>3.21.</b> dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
<b>3.22.</b> Skreślony.			
	<b>3.23.</b> 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	
<b>4.</b>	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 <a href="https://eco5tech.pl/pl/">https://eco5tech.pl/pl/</a> w zakładce Relacje inwestorskie
<b>5.</b>	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 <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	TAK	Spółka nie wykorzystuje jeszcze obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie <a href="http://www.InfoStrefa.pl">www.InfoStrefa.pl</a> , jednakże zapewnia wystarczający dostęp do informacji poprzez prowadzenie sekcji „Relacje inwestorskie” na stronie korporacyjnej.
<b>6.</b>	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	
<b>7.</b>	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	
<b>8.</b>	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK	

9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: <b>9.1.</b> informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	<b>9.2.</b> 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"> <li>• 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,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• 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.</li> </ul>	NIE	Emitent informuje o bieżących wydarzeniach w spółce za pośrednictwem raportów bieżących oraz poprzez zamieszczanie informacji na stronie internetowej Spółki pod adresem <a href="https://eco5tech.pl/pl/">https://eco5tech.pl/pl/</a> 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.		