



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

Eco5tech S.A.

II KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 10.08.2023 r.

Raport Eco5tech S.A. za II kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Podstawowe informacje o Spółce:

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

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

BILANS - AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	916 610,02	793 802,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 925,00	0,00
1. Środki trwałe	26 925,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	889 685,02	793 802,20
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	889 685,02	793 802,20
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	9 054 912,92	8 733 483,43
I. Zapasy	538 283,95	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	538 283,95	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 654 609,11	4 057 097,46
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 654 609,11	4 057 097,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 488 539,42	4 342 384,12
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 488 539,42	4 342 384,12
a. w jednostkach powiązanych	0,00	46 619,18
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 488 539,42	4 295 764,94
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	373 480,44	334 001,85
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	9 971 522,94	9 527 285,63

BILANS - PASywa	30.06.2023	30.06.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 681 416,41	7 322 795,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	540 000,00	540 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 120 227,19	6 232 064,94
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	104 630,00	104 630,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	- 323 870,63
VI. Zysk (strata) netto	916 559,22	769 971,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 290 106,53	2 204 489,94
I. Rezerwy na zobowiązania	50 080,24	89 591,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 080,24	89 591,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	99 200,00	93 150,62
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	99 200,00	93 150,62
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 123 701,18	2 021 748,32
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 200,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 122 501,18	2 021 748,32
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 125,11	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 125,11	0,00
PASYWA RAZEM	9 971 522,94	9 527 285,63

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.04.2023- 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 641 495,02	3 794 821,11	6 855 817,18	5 022 979,63
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 641 495,02	3 794 821,11	6 855 817,18	5 022 979,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 906 182,52	3 638 450,37	6 122 078,04	4 636 439,05
I. Amortyzacja	2 692,50	1 081,3	5 385,00	1 081,30
II. Zużycie materiałów i energii	219 496,40	14 946,11	291 981,71	21 959,97
III. Usługi obce	2 396 420,43	3 349 660,45	5 232 274,55	4 029 658,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 027,88	4 719,24	32 103,83	17 101,97
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	202 854,35	19 2245,53	410 699,80	396 364,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 7790,84	38 601,76	78 300,83	70 670,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 900,12	37 195,98	71 332,32	99 602,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	735 312,50	156 370,74	733 739,14	386 540,58
D. Pozostałe przychody operacyjne	200 894,79	59 688,81	202 242,36	528 822,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	198 993,99	54 700,00	200 340,24	522 482,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 900,80	4 988,81	1 902,12	6 340,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	16 187,22	61 430,99	16 187,96	68 013,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 6187,22	61 430,99	16 187,96	68 013,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	920 020,07	154 628,56	919 793,54	847 349,63
G. Przychody finansowe	3 435,29	5 935,00	5 189,76	5 938,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Odsetki, w tym:	3 435,29	5 935	5 153,81	5 938,47
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	35,95	0,00	35,95	0,00
H. Koszty finansowe	2 088,20	63,24	2 176,99	11 502,72
I. Odsetki, w tym:	2 088,20	0,00	2 078,97	11 200,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	63,24	98,02	302,72
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	921 367,16	160 500,32	922 806,31	841 785,38
J. Podatek dochodowy	212 667,00	10 343,00	212 667,00	71 814,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-347 340,88	0,00	-206 419,91	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 056 041,04	150 157,32	916 559,22	769 971,38

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2023 do 30.06.2023	01.01.2022 do 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 322 795,69	6 552 824,31
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 663 466,32	6 552 824,31
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	540 000,00	540 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	540 000,00	540 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 232 064,94	3 876 661,34
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 111 837,75	2 355 403,60
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 120 227,19	6 232 064,94
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	104 630,00	104 630,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	104 630,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	104 630,00	104 630,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	228 832,88	2 031 532,97
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 031 532,97
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 031 532,97
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	340 670,63	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	323 870,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	- 323 870,63
6.	Wynik netto	916 559,22	769 971,38
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 681 416,41	7 322 795,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 681 416,41	7 322 795,69

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.04.2023- 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	1 056 041,04	150 157,32	916 559,22	769 971,38
II. Korekty razem	2 071 814,70	-1 745 934,99	275 528,32	-1 099 270,99
1. Amortyzacja	2692,50	1081,30	5 385,00	1 081,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	11 200,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	347 340,88	0,00	-206 419,91	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	487 661,29	0,00	396 287,51	0,00
7. Zmiana stanu należności	-77 505,80	-2 536 197,43	-81 761,10	-918 948,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-329 391,28	806 104,29	111 813,47	-152 745,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 657 369,30	-16923,15	-25 188,76	-39 858,48
10. Inne korekty	-16 352,19	0,00	27 142,02	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 127 855,74	-1 595 777,67	1 143 817,45	-329 299,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	1 081,30	0,00	1 081,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1081,30	0,00	1 081,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	0,00	-1 081,30	0,00	-1 081,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	6 575,31	6 575,31	13 150,62	24 350,62
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 575,31	6 575,31	13 150,62	13 150,62
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	11 200,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-6575,31	-6575,31	-13 150,62	-24 350,62
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	3 121 280,43	-1 603 434,28	1 130 666,83	-354 731,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 121 280,43	-1 603 434,28	1 130 666,83	-354 731,53
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	367 258,99	5 899 199,22	2 309 603,75	4 650 496,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3 488 539,42	4295764,94	3 488 540,67	4 295 764,94
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Sprawozdanie finansowe składające się z:

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

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

Pozostałe zasady

1. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych (o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego).
2. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.
3. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe.
4. Jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku.
5. Przepisów ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, nie stosuje się.
6. Zakupy towarów handlowych są odnoszone w koszty w momencie ich zakupu. Przynajmniej raz w roku tj. na dzień bilansowy odbywa się inwentaryzacja towarów celem skorygowania kosztu własnego sprzedanych towarów o różnice w stanie towarów. Różnice inwentaryzacyjne korygują marżę inwentaryzowanego okresu.
7. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dokonywane są w wysokości 100% od należności przeterminowanych, zalegających od co najmniej połowy roku obrotowego (również od firm postawionych w stan upadłości) i nie przewiduje się ich odzyskania w najbliższej przyszłości.
8. Spółka sporządzając Sprawozdanie finansowe za raportowany okres zastosowała się do zapisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 3.
9. Realizowane przez Spółkę kontrakty długoterminowe wyceniane są metodą kosztową, polegającą na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.
10. W rachunku zysków i strat przychody z niezakończonych umów budowlanych wykazuje się w wysokości szacowanej.

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

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

W II kwartale 2023 roku Emitent kontynuował realizację wcześniej wyznaczonego kierunku rozwoju i działalności w obszarze budowlanym związanej w szczególności z opracowywaniem kompleksowych dokumentacji projektowych, projektowaniem i wdrażaniem innowacyjnych rozwiązań z sektora PropTech oraz w zakresie prac budowlanych i zarządzania inwestycjami budowlanymi.

W raportowanym okresie Spółka w dalszym ciągu prawidłowo realizowała kontrakty wynikające z podpisanych wcześniej umów. W obszarze działalności projektowej Spółka realizowała zamierzone plany, kontynuując prace projektowe w ramach posiadanego portfela zamówień

W obszarze nowoczesnych technologii dla budownictwa i rynku nieruchomości (PropTech) Emitent rozwijał działania związane z komercjalizacją flagowego rozwiązania w tym obszarze, jakim jest MCA5tech, czyli system do monitoringu i analizy zużycia mediów w obiekcie. W okresie objętym raportem Spółka skupiała się na działaniach marketingowych i sprzedażowych.

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

W II kwartale 2023 r. Emitent wykazał przychód netto ze sprzedaży w wysokości 3 641 495,01 zł i tym samym utrzymał poziom przychodów w porównaniu do analogicznego okresu w 2022 roku, który wynosił 3 794 821,10 zł. Działalność operacyjna pozwoliła Emitentowi zakończyć II kwartał z zyskiem na poziomie 1 056 041,04 zł netto, co przekłada się na 7 krotnie lepszy wynik w porównaniu do analogicznego okresu w 2022 roku (150 157,32 zł). Od początku roku 2023 Spółka wypracowała zysk netto na poziomie 916 559,22 zł, co przekłada się na wzrost w porównaniu do analogicznego okresu w 2022 roku, który stanowił wówczas 769 971,38 zł (wzrost o blisko 12 proc. rdr).

Największy wpływ na przychody miała realizacja bieżących kontraktów. W okresie objętym raportem Spółka częściowo rozliczyła prace w ramach umowy dotyczącej opracowania dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Budowa magazynu przy ul. Piółunowej we Wrocławiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą – magazyn ZDiUM” oraz opracowania dokumentacji projektowej dla infrastruktury systemu ERTMS/GSM dla linii kolejowej LK 208.

Ponadto, częściowe rozliczenie umowy, o której Spółka informowała w raporcie ESPI nr 3/2022 z dnia 01.03.2022 r., jaką Emitent zawarł z generalnym wykonawcą robót budowlanych, w zakresie realizacji usług przygotowania dokumentacji projektowej, wykonania prac budowlanych oraz wdrożenia innowacyjnych technologii PropTech w II kwartale znacząco wpłynęło na osiągnięty wynik finansowy w tym okresie.

W II kwartale Emitent ponosił znaczne koszty operacyjne związane z bieżącą realizacją projektów, co również miało wpływ na wykazany w raportowanym okresie wynik. Eco5tech S.A realizowała prace budowlane które wymagały znacznych nakładów finansowych.

Ponadto, Spółka ponosi koszty związane z prowadzeniem prac badawczo rozwojowych nad projektem pn. „Opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach”, które będą podlegały częściowej refundacji. Jest to bardzo złożony proces, wymagający czasu i pracy wielu ekspertów.

Uwzględniając specyfikę branży budowlanej oraz to, że Emitent realizuje głównie długoterminowe kontrakty, które są realizowane w horyzoncie kilku lat, część z nich rozliczana będzie na późniejszych etapach realizacji przedsięwzięć w kolejnych raportowanych okresach rozliczeniowych.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

Jednym z rozwiązań na których obecnie aktualnie skupia się Spółka jest system monitoringu i analizy zużycia mediów – MCA5tech (Media Consumption Analyzer). Jest to narzędzie do kontroli zużycia energii w domach, zakładach produkcyjnych, obiektach użyteczności publicznej. System przeznaczony jest do lokalnego zbierania i rejestrowania danych pochodzących z urządzeń pomiarowych, które mogą posłużyć do zaawansowanych analiz zużycia mediów. Poprzez uzyskanie wiedzy o potencjale optymalizacyjnym MCA5tech może wpływać na zmniejszenie kosztów utrzymania budynku.

Zastosowanie systemu wspiera działania mające na celu zrównoważony rozwój. Emitent pracuje nad nawiązywaniem współpracy z potencjalnymi partnerami biznesowymi w zakresie komercjalizacji tego produktu.

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień 10.08.2023 r. przedstawia się następująco:

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

Struktura akcjonariatu na dzień 10.08.2023 r.

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

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

Dane na koniec II kwartału 2023 r.

Warszawa, dnia 10.08.2023 r.

Alicja Gackowska

Prezes Zarządu

Dariusz Całus

Wiceprezes Zarządu