



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

---

## Eco5tech S.A.

### III KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 10.11.2023 r.

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



Podstawowe informacje o Spółce:

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

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

<b>BILANS - AKTYWA</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>904 714,84</b>	<b>914 365,56</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>24 232,50</b>	<b>35 002,50</b>
1. Środki trwałe	24 232,50	35 002,50
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>863 876,60</b>	<b>863 163,06</b>
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	863 876,60	863 163,06
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>16 605,74</b>	<b>16 200,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 605,74	16 200,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 572 265,47</b>	<b>9 229 924,91</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>370 439,76</b>	<b>0,00</b>
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	370 439,76	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 648 476,31</b>	<b>5 530 680,89</b>
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	3 648 476,31	5 530 680,89
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 489 714,82</b>	<b>3 343 895,99</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 489 714,82	3 343 895,99
a. w jednostkach powiązanych	1 884,18	7 819,18
b. w pozostałych jednostkach	682 265,88	22 600,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 805 564,76	3 313 476,81

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 063 634,58</b>	<b>355 348,03</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 476 980,31</b>	<b>10 144 290,47</b>

<b>BILANS - PASywa</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>7 762 798,24</b>	<b>6 253 436,80</b>
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	997 941,05	-299 387,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 714 182,07</b>	<b>3 890 753,67</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>325 249,00</b>	<b>89 591,00</b>
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	325 249,00	89 591,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>99 200,00</b>	<b>93 150,62</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 270 072,21</b>	<b>3 708 012,05</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	108 694,90	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 161 377,31	3 708 012,05
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 660,86</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 660,86	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>10 476 980,31</b>	<b>10 144 290,47</b>

## 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 848 540,20</b>	<b>3 563 977,82</b>	<b>11 704 357,38</b>	<b>8 586 957,45</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 848 540,20	3 563 977,82	11 704 357,38	8 586 957,45
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 366 378,53</b>	<b>4 636 574,53</b>	<b>10 498 281,36</b>	<b>9 273 013,58</b>
I. Amortyzacja	2 692,50	3 1346,50	8 077,50	35 248,13
II. Zużycie materiałów i energii	1 237 458,61	9 766,71	1 546 675,28	28 906,35
III. Usługi obce	2 799 907,58	4 155 939,56	8 020 224,06	8 185 547,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 368,81	4 023,62	48 414,46	21 119,84
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	225 656,14	364 478,81	636 355,94	760 842,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	34 200,14	35 758,15	112 500,97	106 428,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	50 094,75	35 261,18	126 033,15	134 919,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>482 161,67</b>	<b>-1 072 596,71</b>	<b>1 206 076,02</b>	<b>-686 056,13</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 814,70</b>	<b>4 231,61</b>	<b>207 056,74</b>	<b>533 153,95</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	4 811,25	2 340,00	205 151,49	524 822,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3,45	1 891,61	1 905,25	8 331,95
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,04</b>	<b>657,84</b>	<b>16 189,68</b>	<b>68 671,13</b>
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	1,04	657,84	16 189,68	68 671,13
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>486 975,33</b>	<b>-1 069 022,94</b>	<b>1 396 943,08</b>	<b>-221 573,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 496,57</b>	<b>39,24</b>	<b>8 651,61</b>	<b>5 977,71</b>
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:	3 496,55	39,24	8 650,36	5 977,71
– 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	0,02	0,00	1,25	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>7 503,82</b>	<b>375,19</b>	<b>9 582,79</b>	<b>11 877,49</b>
I. Odsetki, w tym:	7 316,56	0,42	9 395,53	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	187,26	374,77	187,26	677,49
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>482 968,08</b>	<b>-1 069 358,89</b>	<b>1 396 011,90</b>	<b>-227 473,09</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>116 655,00</b>	<b>0,00</b>	<b>329 322,00</b>	<b>71 814,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>275 168,76</b>	<b>0,00</b>	<b>68 748,85</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>91 144,32</b>	<b>-1 069 358,89</b>	<b>997 941,05</b>	<b>-299 287,09</b>

### 3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2023 do 30.09.2023	01.01.2022 do 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 876 694,94	6 552 824,31
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 876 694,94	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	228 832,88	2 031 532,97
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	228 832,88	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	<b>323 870,63</b>
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	<b>-323 870,63</b>
6.	Wynik netto	997 941,05	<b>-299 387,51</b>
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 762 798,24	<b>6 253 436,80</b>
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 762 798,24	<b>6 253 436,80</b>

#### 4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>91 144,32</b>	<b>-1 069 358,89</b>	<b>997 941,05</b>	<b>-299 287,09</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 913 076,52</b>	<b>158 103,67</b>	<b>-479 216,47</b>	<b>-1 463 649,32</b>
1. Amortyzacja	2 692,50	31 346,50	8 077,50	32 427,80
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	8 681,77	11 200,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-52 080,24	0,00	68 748,85	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	100 195,80	0,00	-228 443,32	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 244 515,59	-1 542 932,54	53 747,52	-2 461 880,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	676 720,74	1 693 375,89	258 184,50	1 540 630,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 594,80	-21 346,18	-723 034,28	-61 204,66
10. Inne korekty	-73562,67	-2 340,00	74 820,99	-524 822,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 004 220,84</b>	<b>-911 255,22</b>	<b>518 724,58</b>	<b>-1 762 936,41</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>524 822,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 340,00	0,00	524 822,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>66 349,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67 430,30</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	66 349,00	0,00	67 430,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-64 009,00</b>	<b>0,00</b>	<b>457 391,70</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>I. Wpływy</b>	<b>3 496,57</b>	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	3 496,57	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>7 421,08</b>	<b>6 575,31</b>	<b>22 763,57</b>	<b>30 925,93</b>
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	0,00	6 575,31	13 150,62	19 725,93
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	7 421,08	0,00	9 612,95	11 200,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-3 924,51</b>	<b>-6 575,31</b>	<b>-22 763,57</b>	<b>-30 925,93</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>2 000 296,33</b>	<b>-981 839,53</b>	<b>495 961,01</b>	<b>-1 336 470,64</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 000 296,33</b>	<b>-981 839,53</b>	<b>495 961,01</b>	<b>-1 336 470,64</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>805 268,43</b>	<b>4 295 764,94</b>	<b>2 309 603,75</b>	<b>4 649 947,45</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>2 805 564,76</b>	<b>3 313 925,41</b>	<b>2 805 564,76</b>	<b>3 313 476,81</b>

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

### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. Zapasy, zakup towarów handlowych i ich zapas wycenia się według ceny zakupu.
5. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
7. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.
9. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
10. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
11. Kontrakty długoterminowe z tytułu wykonywania usług budowlanych wycenia się metodą kosztową - polegającą na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy.

### **Ustalenia wyniku finansowego**

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

### **Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

Sprawozdanie finansowe składające się z:

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

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

### **Pozostałe zasady**

1. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych (o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego).
2. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.
3. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe.
4. Jednostka tworzy aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku.
5. Przepisów ROZPORZĄDZENIA MINISTRA FINANSÓW z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, nie stosuje się.
6. Zakupy towarów handlowych są odnoszone w koszty w momencie ich zakupu. Przynajmniej raz w roku tj. na dzień bilansowy odbywa się inwentaryzacja towarów celem skorygowania kosztu

własnego sprzedanych towarów o różnice w stanie towarów. Różnice inwentaryzacyjne korygują marżę inwentaryzowanego okresu.

7. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dokonywane są w wysokości 100% od należności przeterminowanych, zalegających od co najmniej połowy roku obrotowego (również od firm postawionych w stan upadłości) i nie przewiduje się ich odzyskania w najbliższej przyszłości.
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 III kwartale 2023 roku kierunek rozwoju wyznaczony przez Zarząd Emitenta nadal był kontynuowany i związany jest z obszarem budownictwa. W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka realizowała zadania w głównych obszarach swojej działalności związanej z opracowywaniem kompleksowych dokumentacji projektowych, projektowaniem i implementacją projektowo - wykonawczą innowacyjnych rozwiązań z sektora PropTech („Property Technology”) w obszarze budownictwa oraz pracami budowlanymi i zarządzaniem inwestycjami budowlanymi.

W raportowanym okresie Spółka zgodnie z założeniami realizowała kontrakty generujące przychody z działalności operacyjnej pozyskane w okresach wcześniejszych.

W obszarze działalności projektowej Spółka realizowała zamierzone plany, kontynuując prace projektowe w ramach posiadanego portfela zamówień. Sytuacja ekonomiczna branży projektowej i inżynierskiej wynikająca z nagłych i niemożliwych do przewidzenia procesów makroekonomicznych, pozwoliła Spółce w III kwartale zawrzeć aneksy zawierające zapisy waloryzacyjne wynagrodzeń do dwóch umów realizowanych dla Mazowieckiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Warszawie.

Działalność Spółki w raportowanym okresie polegała również na rozwoju flagowego rozwiązania jakim jest innowacyjny system monitoringu zużycia mediów (MCA5tech). Spółka kontynuowała współpracę z obecnymi partnerami biznesowymi, a także podejmowała działania w kierunku nawiązania współpracy z potencjalnymi nowymi partnerami w zakresie komercjalizacji tego produktu.

W obszarze prowadzonej przez Emitenta działalności dotyczącej nowych technologii dla budownictwa i rynku nieruchomości (PropTech) Spółka niezmiennie prowadziła prace badawczo-rozwojowe mające

na celu opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach. Na realizację tego projektu, dla którego pod koniec 2021 roku Spółka pozyskała znaczące dofinansowanie.

W III kwartale 2023 r. Emitent wykazał przychód netto ze sprzedaży w wysokości 4 848 540,20 zł, co oznacza wzrost o 36% względem analogicznego okresu w 2022 roku, który wynosił 3 563 977,82 zł. Od początku roku Spółka wypracowała przychody na poziomie 11 704 357,38 zł, które przekładają się na wzrost również o 36% względem analogicznego okresu w 2022 roku (8 586 957,45 zł). Działalność operacyjna pozwoliła Emitentowi zakończyć III kwartał z zyskiem na poziomie netto 486 975,33 zł, który stanowi różnicę w stosunku do straty wykazanej w analogicznym okresie 2022 roku o kwotę 1 555 998,27 zł. W III kwartale Emitent wykazał zysk netto na poziomie 91 144,32 zł, co świadczy o lepszej efektywności działania, w porównaniu do straty w analogicznym okresie ubiegłego roku, tj. -1 069 358,89 zł. Natomiast od początku roku 2023 Spółka wypracowała zysk netto na poziomie 997 941,05 zł, co przekłada się na wzrost w porównaniu, do analogicznego okresu w ubiegłym roku, który wykazał wówczas stratę -299 287,09 zł.

W okresie objętym raportem największy wpływ na przychody miała realizacja bieżących kontraktów. Spółka w III kwartale zakończyła realizację zadania dotyczącą opracowanie dokumentacji projektowych wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego 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”. Ponadto Spółka rozliczyła częściowo realizację umowy dotyczącej opracowania dokumentacji projektowej w ramach zadania pn. „Budowa Infrastruktury Systemu ERTMS/GSM-R na Liniach Kolejowych PKP Polskie Linie Kolejowe S.A.W ramach NPW ERTMS”. W raportowanym kwartale Emitent dokonał również częściowego rozliczenia prac w ramach umowy dotyczącej opracowania dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Rozbudowa drogi krajowej nr 12 na odcinku Lipinki Łużyckie – Żary”.

Ponadto, w niniejszym kwartale nastąpiło 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. Umowa ta dotyczy realizacji usług przygotowania dokumentacji projektowej, wykonania prac budowlanych oraz wdrożenia innowacyjnych technologii PropTech, co w III kwartale znacząco wpłynęło na osiągnięty wynik finansowy w tym okresie.

Istotnym zdarzeniem jakie miało miejsce w raportowanym kwartale było zawarcie w dniu 31.07.2023 r. umowy ramowej dotyczącej realizacji usług ogólnobudowlanych, polegających w szczególności na opracowaniu wielobranżowych dokumentacji projektowych i wdrożeniu nowych technologii dla wielu inwestycji, o której Spółka informowała w raporcie ESPI nr 4/2023 z dnia 01.08.2023 r. Umowa została zawarta z generalnym wykonawcą robót budowlanych, specjalizującym się w realizacji zaawansowanych technologicznie inwestycji, a wartość usług objętych niniejszym kontraktem wyniesie maksymalnie 20.000.000,00 zł netto. Spółka jest aktualnie w trakcie realizacji jednego ze zleceń oraz rozliczyła część prac wynikających z jego założeń.

W III kwartale Emitent ponosił znaczne koszty operacyjne związane z bieżącą realizacją projektów, co również miało wpływ na wykazany w raportowanym okresie wynik. Aktualna sytuacja gospodarcza, związana z poziomem inflacji, przekłada się również na wzrost kosztów ponoszonych przez Spółkę, w tym w szczególności koszty badań geologicznych, bezpośrednio zależnych m.in. od cen paliw, wynagrodzeń oraz cen stali i urządzeń wiertniczych.

Wychodząc na przeciw aktualnym problemom gospodarczym, w części zawieranych przez Spółkę umów znajdują się klauzule waloryzacyjne, które mają na celu ochronić interesy finansowe wykonawcy, zaś zamawiającemu zapewnić należytą, terminową i bezpieczną realizację zamówienia publicznego. Eco5tech w omawianym kwartale zawarł z Mazowieckim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Warszawie dwa aneksy finansowe dotyczące realizowanych dla tego podmiotu umów. Łączna kwota zawartych aneksów wynosi blisko 140 tys. zł netto.

Spółka ponosi również 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.

#### **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 PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ 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 10.11.2023 r. przedstawia się następująco:

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

Struktura akcjonariatu na dzień 10.11.2023 r.

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

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

*Dane na koniec III kwartału 2023 r.*

Warszawa, dnia 10.11.2023 r.

*Alicja Gackowska*

Prezes Zarządu

*Dariusz Całus*

Wiceprezes Zarządu