



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

Eco5tech S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 09.02.2024 r.

Raport Eco5tech S.A. za IV 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	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	994 351,95	926 998,84
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	21 540,00 32 31	32 310,00
1. Środki trwałe	21 540,00 32 31	32 310,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	955 756,21	878 083,10
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	955 756,21	878 083,10
IV. Inwestycje długoterminowe	17 055,74	16 605,74
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 055,74	16 605,74
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	11 756 877,85	8 218 596,85
I. Zapasy	232 158,49	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	232 158,49	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 878 494,72	4 566 508,62
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	5 878 494,72	4 566 508,62
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 754 417,22	2 311 487,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 754 417,22	2 311 487,93
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	41 032,90	1 492 631,66

c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 713 384,32	818 856,27
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 891 807,42	1 340 600,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00 zł
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00 zł
AKTYWA RAZEM	12 751 229,80	9 145 595,69

BILANS - PASywa	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 586 952,01	6 764 857,19
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	- 340 670,63
VI. Zysk (strata) netto	822 094,82	228 832,88
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 164 277,79	2 380 738,50
I. Rezerwy na zobowiązania	196 799,87	256 500,15
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	256 500,15
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	196 799,87	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	411 280,75	99 200,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	411 280,75	99 200,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 556 197,17	2 025 038,35
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 556 197,17	2 025 038,35
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00
PASYWA RAZEM	12 751 229,80	9 145 595,69

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.10.2023- 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 239 154,49	3 907 368,96	16 943 511,87	13 355 993,09
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 239 154,49	3 907 368,96	16 943 511,87	13 355 993,09
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	6 986 661,11	3 346 687,27	17 499 347,93	13 303 294,57
I. Amortyzacja	2 692,50	2 692,50	10 770,00	37 940,63
II. Zużycie materiałów i energii	625 993,14	97 836,26	2 173 077,42	126 742,61
III. Usługi obce	5 800 202,02	2 740 398,67	13 784 937,18	11 606 055,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 913,59	10 633,83	53 328,05	31 753,67
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	489 599,66	408 840,59	1 132 974,01	1 173 168,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	43 523,64	32 685,12	168 166,56	139 113,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 736,56	53 600,30	176 094,71	188 520,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 747 506,62	560 681,69	-555 836,06	52 698,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 282 377,48	299 487,01	1 664 974,79	503 148,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	1 267 567,42	298 136,00	1 648 259,48	486 121,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	14 810,06	1 351,01	16 715,31	17 027,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	196 807,79	5 711,77	213 097,47	116 782,92
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	196 807,79	5 711,77	213 097,47	116 782,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-661 936,93	854 456,93	896 041,26	439 064,58
G. Przychody finansowe	2 147,62	757,43	10 775,18	2 427,87
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:	2 147,62	747,48	10 773,93	2 417,92
– 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	9,95	1,25	9,95
H. Koszty finansowe	2 718,03	46,51	12 276,77	14 313,89
I. Odsetki, w tym:	2 429,14	0,16	11 824,67	13 600,00
– 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	288,89	46,35	452,10	713,89
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-662 507,34	855 167,85	894 539,67	427 168,61
J. Podatek dochodowy	0,00	-6 032,00	329 322,00	198 335,15
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-256 877,15	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-662 507,34	861 199,85	822 094,82	228 833,46

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 764 857,19	6 552 824,31
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 772 064,94	6 536 024,31
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		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	0,00
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	2 355 403,60
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	228 832,88	2 355 403,60

5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	323 870,63
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	340 670,63
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	340 670,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	- 340 670,63
6.	Wynik netto	822 094,82	228 832,88
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 586 952,01	6 764 857,19
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 586 952,01	6 764 857,19

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.10.2023- 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-662 507,34	861 199,85	822 094,82	228 832,88
II. Korekty razem	75 156,23	-1 820 090,20	173 279,44	-2 479 108,75
1. Amortyzacja	2 692,50	2 692,50	10 770,00	37 940,63
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	11 824,67	794,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-128 449,13	0,00	-196 799,87	166 909,15
6. Zmiana stanu zapasów	158 281,27	0,00	-232 158,49	0,00
7. Zmiana stanu należności	-2 348 137,88	1 004 800,81	-1 389 659,21	-1 512 640,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 394 862,54	-2 312 137,16	2 544 309,46	-149 455,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 093,07	-217 310,35	-551 207,12	-1 046 456,93
10. Inne korekty	0,00	-298 136,00	-23 800,00	23 800,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-587 351,11	-958 890,35	955 374,26	-2 250 275,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	852 798,68	298 136,00	1 059 179,82	5 935,00
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	416 478,60	0,00	5 153,81	5 935,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	436 320,08	298 136,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	1 070 250,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	70 250,63
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	1 000 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	852 798,68	298 136,00	1 059 179,82	-1 064 315,63
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	8 650,36	0,00	839 973,97	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	8 650,36	0,00	839 973,97	0,00
II. Wydatki	9 395,53	6 575,31	0,00	26 301,22
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	0,00	26 301,22
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	9 395,53	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-745,17	-6 575,31	839 973,97	-26 301,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	264 702,40	-667 329,66	2 894 528,05	-3 340 892,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	264 702,40	-667 329,66	2 894 528,05	-3 340 892,72
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 487 830,64	3 313 925,41	818 856,27	4 650 496,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3 752 533,04	2 646 595,75	3 713 384,32	1 309 603,75

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

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 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.
- 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

Prezentowane w niniejszym raporcie dane porównawcze za IV kwartał 2022 różnią się od danych prezentowanych w raporcie kwartalnym za ten okres prezentowanych raportem EBI 2/2023 z dnia 14.02.2023r., ponieważ przedstawiają dane po korekcie w wyniku zaleceń biegłego przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego za 2022r

W IV kwartale 2023 roku Spółka kontynuowała realizację zadań w głównych obszarach swojej działalności, jakimi są: opracowywanie kompleksowych dokumentacji projektowych, prace budowlane i zarządzanie inwestycjami budowlanymi oraz PropTech („Property Technology”).

W okresie sprawozdawczym, w obszarze działalności projektowej Emitent nadal realizował kontrakty generujące przychody z działalności operacyjnej pozyskane w bieżącym okresie oraz w okresach wcześniejszych. Pomimo zmieniającego się otoczenia rynkowego rzutującego na rynek zamówień publicznych, w efekcie aktywnych działań podejmowanych przez Emitenta w kierunku powiększenia posiadanego portfela zamówień w raportowanym okresie, zdobyty został nowy kontrakt. Eco5tech S.A występując w konsorcjum ze spółką branży projektowo-budowlanej, tj. MCM Projekt Projekty Nadzory Kosztorysowanie Maciej Chowaniec, podpisała umowę ze Skarbem Państwa Państwowym Gospodarstwem Leśnym Lasy Państwowe Nadleśnictwem Nowy Targ na opracowanie wielobranżowej

dokumentacji projektowo-kosztorysowej inwestycji pn. Budowa Ośrodka Wypoczynkowo-Szkoleniowego „Leśnik” znajdującego się w Zakopanem Jaszczurówce. Kontrakt opiewa na łączną kwotę 724 470,00 zł brutto., a Spółka informowała o niniejszym zdarzeniu w raporcie ESPI nr 6 /2023 z dnia 01.12.2023 r.

W trakcie badanego okresu Spółka kontynuowała rozwijanie kluczowego produktu w obszarze nowych technologii, jakim jest innowacyjny system monitorowania zużycia mediów (MCA5tech). Eco5tech S.A. koncertuje się na rozwoju rozwiązania poprzez badanie możliwych zastosowań i potrzeb użytkowników, aby efektywnie wspomóc ich procesy operacyjne i biznesowe. Emitent nieustannie angażuje się w poszukiwanie nowych potencjalnych partnerów biznesowych.

W sektorze PropTech, który stanowi obszar działalności Emitenta, wraz z końcem IV kwartału 2023 r. Spółka zakończyła prowadzone od 2022 roku prace badawczo-rozwojowe mające na celu opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach. Na realizację tego projektu, pod koniec 2021 roku Spółka pozyskała znaczące dofinansowanie.

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 należyłą, terminową i bezpieczną realizację zamówienia publicznego. Eco5tech w omawianym kwartale zawarł z Mazowieckim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Warszawie trzy kolejne aneksy finansowe dotyczące realizowanych dla tego podmiotu umów. Łączna kwota zawartych aneksów wynosi blisko 210 tys. zł netto.

W IV kwartale 2023 r. Emitent wykazał przychód netto ze sprzedaży w wysokości 5 239 154,49 zł, co oznacza wzrost o 34% względem analogicznego okresu w 2022 roku, który wynosił 3 907 368,96 zł. Od początku roku Spółka wypracowała przychody na poziomie 16 943 511,87 zł, które przekładają się na prawie 27 % wzrost względem analogicznego okresu w 2022 roku (13 355 993,09 zł). Jednakże, w raportowanym okresie Emitent poniósł znaczne koszty operacyjne związane z bieżącym funkcjonowaniem Spółki, co między innymi wpłynęło na wykazaną stratę netto na poziomie 662 507,34 zł w omawianym kwartale. Od początku roku 2023 Spółka wypracowała zysk netto na poziomie 822 094,82 zł, co przekłada się na 3,5 krotny wzrost w porównaniu, do analogicznego okresu w ubiegłym roku, który wynosił 228 833,46 zł.

W okresie objętym raportem, największy wpływ na przychody miała realizacja umów z posiadanego portfela zamówień.

Spółka w IV kwartale zakończyła etap projektowy i rozliczyła znaczną część zadania dotyczącego opracowania wielobranżowej dokumentacji projektowej dla dwóch zadań inwestycyjnych pod nazwą: Zadanie 1: „Generalny remont kompleksu Ośrodka Szkoleniowego Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury w Dębie, w gminie Serock na działkach nr 313/8 i 313/17, obręb 004 Dębe”, Zadanie 2: „Budowa, przebudowa oraz remont Budynku Dydaktycznego „D” w Ośrodku Szkoleniowym Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury w Dębie, w gminie Serock na działce nr 313/17, obręb 004 Dębe”. Informacja na temat tej umowy była zawarta w raporcie ESPI nr 15/2022 z dnia 29 lipca 2022 r.

W nawiązaniu do powyżej przywołanej umowy, w raportowanym okresie do Spółki wpłynęła od Inwestora tj. Krajowej Szkoły Sądownictwa i Prokuratury z siedzibą w Krakowie nota księgowa wraz z oświadczeniem o naliczeniu kar umownych, tytułem 32 dniowej zwłoki w wykonaniu etapów I-IV w wysokości 1.035.788,80 zł, o czym Emitent informował w raporcie nr 7/2023 z dnia 14.12.2023 r.

Zarząd Spółki zakwestionował zasadność i wysokość naliczonej kary umownej i w celu ochrony interesów Spółki podjął rozmowy z Inwestorem w celu ugodowego wyjaśnienia przedmiotowej kwestii. Spółka podkreśla, że w pozostałym zakresie dotyczącym wykonania kolejnych etapów V-VIII Umowa nadal jest wiążąca i Spółka realizuje zadania zgodnie z zakładanym terminem.

Na osiągnięte wyniki finansowe w IV kwartale wpływ miało również częściowe rozliczenie umowy dotyczącej opracowania dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Budowa magazynu przy ul. Piołunowej we Wrocławiu wraz z infrastrukturą towarzyszącą – magazyn ZDiUM”, o której Spółka informowała w raporcie ESPI nr 12/2022 z dnia 8 lipca 2022 r.

Emitent rozliczył częściowo również zadanie dotyczące opracowania dokumentacji projektowej, a także uzyskanie w imieniu Zamawiającego decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla budowy wschodniej obwodnicy Gąbina, o której Emitent informował raportem ESPI 13/2022 z dnia 8 lipca 2022 r.

W IV kwartale częściowemu rozliczeniu podlegały także prace dodatkowe w ramach zadania dotyczącego opracowanie dokumentacji projektowej dla realizacji robót na odcinku Maksymilianowo-Kościężyna linii kolejowej nr 201 wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego.

W raportowanym okresie nastąpiło zakończenie prac dotyczących umowy (o której Spółka informowała w raporcie ESPI nr 3/2022 z dnia 01.03.2022 r. oraz raporcie ESPI 1/2023 z dnia 01.03.2023 r.) jaką Emitent zawarł z generalnym wykonawcą robót budowlanych. Umowa ta dotyczyła realizacji usług przygotowania dokumentacji projektowej, wykonania prac budowlanych oraz wdrożenia innowacyjnych technologii PropTech. Końcowe rozliczenia z podwykonawcami w ramach tego kontraktu mają nastąpić w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Spółka również w niniejszym okresie kontynuowała i rozliczyła część prac związanych ze świadczeniem usług ogólnobudowlanych, realizowanych w ramach zawartej w dniu 31.07.2023 r. umowy ramowej, o której Emitent informował raportem ESPI 4/2023 s 01.08.2023 r.

Emitent w raportowanym kwartale ponosił znaczne koszty operacyjne związane z bieżącą realizacją projektów, co również miało wpływ na wykazany w raportowanym okresie wynik.

Spółka poniosła również znaczne koszty związane z prowadzeniem prac badawczo rozwojowych nad projektem pn. „Opracowanie innowacyjnego systemu analizy epidemiologicznej w budynkach”, które wpłynęły również na osiągnięty wynik, gdyż Spółka musiała zainwestować własne środki finansowe na realizację tego projektu. Poniesione przez spółkę koszty podlegają częściowej refundacji. Wniosek o płatność końcową w ramach tego projektu zostanie złożony w I kwartale 2024 r. Eco5tech S.A. mając na względzie zasadę ostrożności, memoriału i współmierności przychodów i kosztów zaliczyła do pozostałych przychodów operacyjnych tę część dotacji, która dotyczyła okresu, w którym poniesiono współfinansowane nią koszty. Podkreślenia wymaga fakt, że prace badawczo-rozwojowe wymagają dużych nakładów finansowych ze względu na ich innowacyjny charakter oraz potrzebę dostępu do zaawansowanych technologii ekspertyz i analiz. Inwestycja ta w długoterminowej perspektywie może przyczynić się do wzrostu konkurencyjności przedsiębiorstwa.

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.

Spółka aktualnie rozwija i doskonali swoje autorskie rozwiązania w obszarze PropTech, dążąc do wypracowania innowacyjnych narzędzi wspierających energooszczędność i inteligentne zarządzanie budynkami, co ma przyczynić się do tworzenia bardziej zrównoważonych i efektywnych ekologicznie przestrzeni życiowych i biznesowych.

Jednym z rozwiązań na których obecnie skupia się Spółka jest system monitoringu i analizy zużycia mediów – MCA5tech (Media Consumption Analyzer). Jest to narzędzie zapewniające stały monitoring zużycia mediów w obiektach. System przeznaczony jest do lokalnego zbierania i rejestrowania danych pochodzących z urządzeń pomiarowych, które mogą posłużyć do zaawansowanych analiz zużycia mediów. Dzięki systemowi możliwe jest śledzenie oraz analiza zużycia mediów, co pozwala na identyfikację obszarów, gdzie można wprowadzić oszczędności i dokonać optymalizacji. Zastosowanie systemu wspiera działania w realizacji celów odnoszących się do zrównoważonego rozwoju.

Emitent nieustannie pracuje nad nawiązywaniem współpracy z potencjalnymi partnerami biznesowymi w zakresie komercjalizacji tego produktu. Spółka analizuje możliwości i potrzeby użytkowników, aby stworzyć wszechstronne narzędzia efektywnie wspierające działania i procesy biznesowe.

Emitent w IV kwartale zakończył prace badawczo rozwojowe nad systemem zapewniającym użytkownikom budynków bezpieczeństwo pod względem sanitarnym. Opracowywane rozwiązanie to system z przeznaczeniem wykorzystania w budownictwie pod kątem analizy sanitarnej, z uwzględnieniem dezynfekcji, wymiany powietrza, optymalizacji poruszania się po obiekcie głównych użytkowników i gości. W rezultacie prac opracowany został zintegrowany system oparty o

zaawansowane technologie informatyczne, integrującego systemy analityczne i produkty badań, służącego do analizy i monitorowania zagrożenia epidemiologicznego w budynku. Przeprowadzone w ramach projektu prace badawczo-rozwojowe wiązały się ze zbadaniem nowego obszaru technologicznego i wymagały jednocześnie nakładu czasu i zaangażowania zespołu wielu ekspertów. Spółka planuje dążyć do zwiększenia konkurencyjności firmy poprzez rozwój i wdrożenie opracowanego rozwiązania.

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 09.02.2024 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 09.02.2024 r.

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

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

Dane na koniec IV kwartału 2023 r.

Warszawa, dnia 09.02.2024 r.

Alicja Gackowska

Prezes Zarządu

Dariusz Całus

Wiceprezes Zarządu