



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

Eco5tech S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 12.08.2024 r.

Raport Eco5tech S.A. za II kwartał roku 2024 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:	00-841 Warszawa, ul Żelazna 51/53
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**

	30.06.2024	30.06.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	690 354,83	916 610,02
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	16 155,00	26 925,00
1. Środki trwałe	16 155,00	26 925,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	657 144,09	889 685,02
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	657 144,09	889 685,02
IV. Inwestycje długoterminowe	17 055,74	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	17 055,74	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	6 150 365,75	9 054 912,92
I. Zapasy	258 442,60	538 283,95
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	258 442,60	538 283,95
II. Należności krótkoterminowe	3 194 978,77	4 654 609,11
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	3 194 978,77	4 654 609,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	707 829,08	3 488 539,42
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	707 829,08	3 488 539,42
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	1 884,18	0,00

c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	705 944,90	3 488 539,42
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 989 115,30	373 480,44
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 840 720,58	9 971 522,94

BILANS - PASywa	30.06.2024	30.06.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 464 278,85	7 681 416,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	540 000,00	540 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 120 227,19	6 120 227,19
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	992 708,25	0,00
VI. Zysk (strata) netto	- 3 293 286,59	916 559,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 376 441,73	2 290 106,53
I. Rezerwy na zobowiązania	1 035 788,80	50 080,24
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	50 080,24
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	1 035 788,80	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	344 631,57	99 200,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	344 631,57	99 200,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	987 943,86	2 123 701,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	55 303,10	1 200,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	932 640,76	2 122 501,18
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 077,50	17 125,11
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 077,50	17 125,11
PASYWA RAZEM	6 840 720,58	9 971 522,94

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.04.2024- 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	44 472,42	3 641 495,02	485 495,17	6 855 817,18
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	- 21 917,64	3 641 495,02	394 945,11	6 855 817,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	66 390,06	0,00	90 550,06	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	1 239 047,52	2 906 182,52	3 978 073,49	6 122 078,04
I. Amortyzacja	2 692,50	2 692,50	5 385,00	5 385,00
II. Zużycie materiałów i energii	141 575,59	219 496,40	897 391,71	291 981,71
III. Usługi obce	765 242,54	2 396 420,43	2 426 545,60	5 232 274,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 496,00	12 027,88	6 760,90	32 103,83
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	236 945,72	202 854,35	475 925,95	410 699,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	52 215,60	37 790,84	100 123,61	78 300,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 879,57	34 900,12	65 940,72	71 332,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 194 575,10	735 312,50	-3 492 578,32	733 739,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	171 991,07	200 894,79	173 401,68	202 242,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	1 346,25	198 993,99	2 692,50	200 340,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	170 644,82	1 900,80	170 709,18	1 902,12
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,59	16 187,22	175,01	16 187,96
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	0,59	1 6187,22	175,01	16 187,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 022 584,62	920 020,07	-3 319 351,65	919 793,54
G. Przychody finansowe	1 344,30	3 435,29	3 012,96	5 189,76
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:	1 344,30	3 435,29	2 943,70	5 153,81
– 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	0,00	0,00	69,26	35,95
H. Koszty finansowe	70,31	2 088,20	113,87	2 176,99
I. Odsetki, w tym:	0,00	2 088,20	43,56	2 078,97
– 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	70,31	0,00	70,31	98,02
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 021 310,63	921 367,16	-3 316 452,56	922 806,31
J. Podatek dochodowy	0,00	212 667,00	- 23 165,97	212 667,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-347 340,88	0,00	-206 419,91
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 021 310,63	1 056 041,04	-3 293 286,59	916 559,22

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.04.2024-30.06.2024	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 681 416,41	7 322 795,69	7 681 416,41	7 322 795,69
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 757 565,44	7 663 466,32	7 757 565,44	7 663 466,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	540 000,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	540 000,00	540 000,00	540 000,00	540 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 120 227,19	6 232 064,94	6 120 227,19	6 232 064,94
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-111 837,75	0,00	- 111 837,75
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 120 227,19	6 120 227,19	6 120 227,19	6 120 227,19
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	104 630,00	104 630,00	104 630,00	104 630,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	104 630,00	104 630,00	104 630,00	104 630,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	992 708,25	228 832,88	992 708,25	228 832,88

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	992 708,25	228 832,88	992 708,25	228 832,88
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	992 708,25	228 832,88	992 708,25	228 832,88
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	992 708,25	228 832,88	992 708,25	228 832,88
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	340 670,63
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	340 670,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	992 708,25	0,00	992 708,25	0,00
6.	Wynik netto	-1 021 310,63	1 056 041,04	-3 293 286,59	916 559,22
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 736 254,81	7 820 898,23	4 464 278,85	7 681 416,41
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 736 254,81	7 820 898,23	4 464 278,85	7 681 416,41

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.04.2024-30.06.2024	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 021 310,63	1 056 041,04	-3 293 286,59	916 559,22
II. Korekty razem	890 910,61	2 071 814,70	285 846,70	227 258,23
1. Amortyzacja	2 692,50	2 692,50	5 385,00	5 385,00
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	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00		0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-220 389,00	347 340,88	-220 389,00	-206 419,91
6. Zmiana stanu zapasów	29 502,06	487 661,29	5 659,67	396 287,51
7. Zmiana stanu należności	904 914,04	-77 505,80	3 371 427,11	-81 761,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-34 454,20	-329 391,28	-3 503 011,70	111 813,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	208 645,21	1 657 369,30	626 775,62	-25 188,76
10. Inne korekty	0,00	-16 352,19	0,00	27 142,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-130 400,02	3 127 855,74	-3 007 439,89	1 143 817,45
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	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	6 575,31	0,00	13 150,62
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	0,00	6 575,31	0,00	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	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-6 575,31	0,00	-13 150,62
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-130 400,02	3 121 280,43	-3 007 439,89	1 130 666,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	3 121 280,43	-2 782 594,52	1 130 666,83
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	838 229,10	367 258,99	3 713 384,79	2 309 603,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	707 829,08	3 488 539,42	705 944,90	3 488 540,67
– 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 drugim kwartale 2024 roku Spółka nadal realizowała zadania w swoich głównych obszarach działalności, takich jak opracowywanie kompleksowych dokumentacji projektowych, wykonywanie prac budowlanych, zarządzanie inwestycjami budowlanymi oraz rozwijanie technologii PropTech (Property Technology) w obszarze budownictwa.

W zakresie opracowywania kompleksowej dokumentacji projektowej Spółka skupiała się na efektywnym realizowaniu projektów w naszym portfelu zgodnie z oczekiwaniami zamawiających. Drugi kwartał 2024 r. to w dalszym ciągu okres kontynuowania przez Spółkę prac związanych z realizacją podpisanych wcześniej umów. Zrealizowaliśmy szereg ważnych etapów, które miały kluczowe znaczenie dla rozwoju naszych projektów i przyczyniły się do znacznego postępu w działalności projektowej.

W raportowanym okresie Emitent przekazał Zamawiającemu ostatni odcinek dokumentacji dla projektu dotyczącego wykonania aktualizacji dokumentacji technicznej dla rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 255, o zawarciu której Spółka informowała raportem ESPI nr 18/2022 z dnia 30.12.2022. Aktualnie trwają prace związane z opracowaniem wniosku o pozwolenie na budowę.

Ponadto, w omawianym kwartale Emitent osiągnął kolejny kamień milowy w projekcie dotyczącym opracowania dokumentacji projektowej dla rozbudowy i budowy drogi wojewódzkiej nr 579 na odcinku od m. Błonie (km 29+284) do węzła na autostradzie A2 na terenie gminy Grodzisk Mazowiecki. Spółka uzyskała decyzję wodnoprawną, która stanowi istotny krok w procesie realizowanego kontraktu.

W raportowanym kwartale Spółka uzyskała decyzję środowiskową dla zadania dotyczącego opracowania dokumentacji projektowej dla rozbudowy drogi wojewódzkiej 632, co stanowi kolejny ważny krok dla tej inwestycji.

W raportowanym okresie Eco5tech rozwijało swoją działalność poprzez aktywne uczestnictwo w postępowaniach przetargowych. Dzięki tym działaniom w II kwartale Emitent zawarł umowę z Miastem Bydgoszcz - Zarządem Dróg Miejskich i Komunikacji Publicznej na opracowanie dokumentacji projektowej dla budowy infrastruktury rowerowej wraz z uzyskaniem wszystkich wymaganych decyzji administracyjnych i zezwolenia na realizację inwestycji drogowej lub pozwolenia na budowę, a także pełnienie nadzoru autorskiego. Umowa będzie realizowana na dwóch odcinkach: część 2 zadania przetargowego tj. od ul. Wyzwolenia na odcinku od ul. Sudeckiej do granicy miasta Bydgoszczy oraz w części 3, czyli od ul. Kolbego na odcinku od ul. Waleniowej do granicy Bydgoszczy. Łączna wartość umów wynosi 547 350,00 zł brutto.

W II kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 44 472,42 zł netto, co przekłada się na znaczący spadek względem analogicznego okresu w 2023 roku (3 641 495,02 netto). Poziom przychodów w raportowanym okresie jest wynikiem przesunięć w harmonogramach realizacji poszczególnych etapów projektów spowodowanych wydłużającym się procesem uzyskiwania niezbędnych decyzji administracyjnych. W rezultacie, płatności za poszczególne etapy uległy przesunięciu, co wpłynęło na wygenerowany poziom przychodów. Spółka podejmuje jednak działania mające na celu minimalizację wpływu tych opóźnień na przyszłe okresy. Emitent występuje o zmiany podziału płatności w poszczególnych umowach. W raportowanym okresie Emitent poniósł także znaczne koszty operacyjne związane z bieżącym funkcjonowaniem co między innymi wpłynęło na wykazaną stratę ze sprzedaży na poziomie -1 021 310,63 zł.

Stan należności krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych w pełnym zakresie zabezpiecza bieżące zobowiązania Spółki, a Emitent nie odnotowuje problemów w zakresie płynności finansowej.

W ocenie Zarządu sytuacja finansowa Spółki jest stabilna i stanowi solidną podstawę do dalszej działalności i rozwoju. Wykazana strata na koniec II kwartału 2024 roku spowodowana jest kosztem bieżącej działalności operacyjnej oraz przesunięciami w rozliczeniach z Zamawiającymi, na które Spółka nie ma wpływu. W celu złagodzenia skutków związanych z wydłużeniem się terminów realizacji umów Emitent wystąpił z wnioskiem o waloryzację części wynagrodzeń.

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

Równocześnie Spółka prowadziła negocjacje z inwestorami prywatnymi, dążąc do rozwijania współpracy oraz pozyskiwania nowych umów.

Spółka nieustannie kładzie nacisk na innowacje i rozwój, koncentrując się na udoskonalaniu swoich produktów oraz ich dopasowywaniu do wymagań klientów. Angażujemy się w badania rynku i analizę potrzeb użytkowników, a także aktywnie poszukujemy nowych partnerów biznesowych, aby skutecznie rozwijać naszą działalność w dynamicznie zmieniającym się środowisku biznesowym.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

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, tj:

- 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 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.
- Systemem zapewniający 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.
Spółka planuje dążyć do zwiększenia konkurencyjności firmy poprzez rozwój i wdrożenie opracowanego rozwiązania. Opracowane rozwiązanie jest przygotowywane do użycia w rzeczywistym środowisku biznesowym.

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 13.05.2024 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 12.08.2024 r.

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	7	6
Umowa cywilno-prawna	48	----

Dane na koniec II kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 12.08.2024 r.

Alicja Gackowska

Prezes Zarządu

Dariusz Catus

Wiceprezes Zarządu