



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

---

## Eco5tech S.A.

### III KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 12.11.2024 r.

Raport Eco5tech S.A. za III 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:	<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

	30.09.2024	30.09.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>687 003,66</b>	<b>904 714,84</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>13 462,50</b>	<b>24 232,50</b>
1. Środki trwałe	13 462,50	24 232,50
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>656 485,42</b>	<b>863 876,60</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	656 485,42	863 876,60
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>17 055,74</b>	<b>16 605,74</b>
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
<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>5 678 204,22</b>	<b>9 572 265,47</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>64 944,55</b>	<b>370 439,76</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	64 944,55	370 439,76
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 966 365,47</b>	<b>3 648 476,31</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	2 966 365,47	3 648 476,31
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>172 167,67</b>	<b>3 489 714,82</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	172 167,67	3 489 714,82
a. w jednostkach powiązanych	0,00	1 884,18
b. w pozostałych jednostkach	51 292,60	682 265,88

c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120 875,07	2 805 564,76
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 474 726,53</b>	<b>2 063 634,58</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>6 365 207,88</b>	<b>10 476 980,31</b>

<b>BILANS - PASywa</b>	<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 147 637,03</b>	<b>7 762 798,24</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	540 000,00	540 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 112 935,44	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	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	- 3 609 928,41	997 941,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 217 570,85</b>	<b>2 714 182,07</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 110 392,80</b>	<b>325 249,00</b>
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74 604,00	325 249,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	1 035 788,80	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>247 387,62</b>	<b>99 200,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		99 200,00
3. Wobec pozostałych jednostek	247 387,62	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>850 134,18</b>	<b>2 270 072,21</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	101 600,00	108 694,90
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	748 534,18	2 161 377,31
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 656,25</b>	<b>19 660,86</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 656,25	19 660,86
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 365 207,88</b>	<b>10 476 980,31</b>

## 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>853 073,90</b>	<b>4 848 540,20</b>	<b>1 338 569,07</b>	<b>11 704 357,38</b>
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	788 252,90	4 848 540,20	1 183 198,01	11 704 357,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	64 821,00	0,00	155 371,06	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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 093 606,74</b>	<b>4 366 378,53</b>	<b>5 076 351,72</b>	<b>10 498 281,36</b>
I. Amortyzacja	2 692,50	2 692,50	8 077,50	8 077,50
II. Zużycie materiałów i energii	8 488,24	1 237 458,61	906 763,02	1 546 675,28
III. Usługi obce	797 486,63	2 799 907,58	3 227 512,89	8 020 224,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 839,37	16 368,81	15 600,27	48 414,46
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	196 216,11	225 656,14	672 142,06	636 355,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	34 898,86	34 200,14	135 022,47	112 500,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 985,03	50 094,75	111 233,51	126 033,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>- 240 532,84</b>	<b>482 161,67</b>	<b>- 3 737 782,65</b>	<b>1 206 076,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 290,96</b>	<b>4 814,70</b>	<b>176 692,64</b>	<b>207 056,74</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	2 046,25	4 811,25	4 738,75	205 151,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 244,71	3,45	171 953,89	1 905,25
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>977,90</b>	<b>1,04</b>	<b>1 152,91</b>	<b>16 189,68</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	977,90	1,04	1 152,91	16 189,68
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>- 238 219,78</b>	<b>486 975,33</b>	<b>- 3 562 242,92</b>	<b>1 396 943,08</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>931,29</b>	<b>3 496,57</b>	<b>3 874,99</b>	<b>8 651,61</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:	931,29	3 496,55	3 874,99	8 650,36
– 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	0,00	1,25
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>77,84</b>	<b>7 503,82</b>	<b>122,45</b>	<b>9 582,79</b>
I. Odsetki, w tym:	15,59	7 316,56	59,15	9 395,53
– 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	62,25	187,26	63,30	187,26
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>- 237 366,33</b>	<b>482 968,08</b>	<b>- 3 558 490,38</b>	<b>1 396 011,90</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>116 655,00</b>	<b>0,00</b>	<b>329 322,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>74 604,00</b>	<b>275 168,76</b>	<b>51 438,03</b>	<b>68 748,85</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>- 311 970,33</b>	<b>91 144,32</b>	<b>- 3 609 928,41</b>	<b>997 941,05</b>

### 3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 762 798,24	6 876 694,94	7 762 798,24	6 876 694,94
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 757 565,44	6 876 694,94	7 757 565,44	6 876 694,94
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	992 708,25	- 111 837,75	992 708,25	- 111 837,75
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 112 935,44	6 120 227,19	7 112 935,44	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	997 941,05	228 832,88	997 941,05	228 832,88

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	997 941,05	228 832,88	997 941,05	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	0,00	228 832,88	0,00	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	340 670,63	0,00	340 670,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wynik netto	- 311 970,33	91 144,32	- 3 609 928,41	997 941,05
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 445 595,11	6 856 001,51	4 147 637,03	7 762 798,24
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 445 595,11	6 856 001,51	4 147 637,03	7 762 798,24

#### 4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 311 970,33</b>	<b>91 144,32</b>	<b>- 3 609 928,41</b>	<b>997 941,05</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>- 223 691,08</b>	<b>1 913 076,52</b>	<b>288 565,42</b>	<b>- 479 216,47</b>
1. Amortyzacja	2 692,50	2 692,50	8 077,50	8 077,50
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	8 681,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	- 74 604,00	- 52 080,24	785 143,80	68 748,85
6. Zmiana stanu zapasów	193 498,05	100 195,80	305 495,21	- 228 443,32
7. Zmiana stanu należności	229 271,97	1 244 515,59	889 502,02	53 747,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 181 770,22	676 720,74	- 1 271 750,41	258 184,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-484 032,48	14 594,80	- 421 096,56	- 723 034,28
10. Inne korekty	91 253,10	-73 562,67	- 6 806,14	74 820,99
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>- 535 661,41</b>	<b>2 004 220,84</b>	<b>- 3 321 362,99</b>	<b>518 724,58</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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, 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	0,00	0,00	0,00	0,00

długoterminowych				
– 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
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>931,29</b>	<b>3 496,57</b>	<b>3 815,84</b>	<b>0,00</b>
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	931,29	3 496,57	3 815,84	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>7 421,08</b>	<b>0,00</b>	<b>22 763,57</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	0,00	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	7 421,08	0,00	9 612,95



9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>- 3 924,51</b>	<b>3 815,84</b>	<b>-22 763,57</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>- 535 661,61</b>	<b>2 000 296,33</b>	<b>- 3 317 547,15</b>	<b>495 961,01</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>2 000 296,33</b>	<b>0,00</b>	<b>495 961,01</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>705 944,90</b>	<b>805 268,43</b>	<b>2 805 564,76</b>	<b>2 309 603,75</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>170 283,49</b>	<b>2 805 564,76</b>	<b>170 283,49</b>	<b>2 805 564,76</b>
– 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)

- 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.
- Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy, zakup towarów handlowych i ich zapasy wycenia się według ceny zakupu.
- Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.
- 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.
- Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
- 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 trzecim kwartale 2024 roku Spółka kontynuowała realizację zadań w kluczowych obszarach swojej działalności, takich jak opracowywanie kompleksowych dokumentacji projektowych, wykonywanie prac budowlanych, zarządzanie inwestycjami budowlanymi oraz rozwijanie technologii PropTech (Property Technology) w obszarze budownictwa wprowadzając nowoczesne rozwiązania, które wspierają automatyzację oraz optymalizację procesów zarządczych w sektorze nieruchomości.

W obszarze opracowywania kompleksowej dokumentacji projektowej Spółka koncentrowała się na sprawnej realizacji projektów z portfela, zgodnie z oczekiwaniami Zamawiających. Trzeci kwartał 2024 roku stanowił kontynuację prac nad umowami podpisanymi we wcześniejszych okresach. W tym czasie udało się zrealizować szereg kluczowych etapów, które miały istotne znaczenie dla rozwoju projektów i przyczyniły się do znacznego postępu w działalności projektowej.

W raportowanym okresie Emitent zrealizował kolejne etapy opracowania dokumentacji dla projektu dotyczącego wykonania aktualizacji dokumentacji technicznej dla rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 255 (odcinek d - Obwodnica Trłąga, od km 9+180 do km 12+280 dł. 3,100 km), o zawarciu której Spółka informowała raportem ESPI nr 18/2022 z dnia 30.12.2022 r. Aktualnie trwają prace związane z realizacją ostatniego etapu dla tego odcinka.

Ponadto, w omawianym kwartale Emitent osiągnął kolejny kamień milowy w projekcie dotyczącym opracowania wielobranżowej dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla inwestycji pn. Budowa Ośrodka Wypoczynkowo-Szkoleniowego „Leśnik” w Zakopanem Jaszczurówce. Eco5tech S.A. wraz z Konsorcjantem przekazało Zamawiającemu Etap I i II projektu, które polegały m.in. na wykonaniu inwentaryzacji istniejącego stanu, aktualizacji koncepcji oraz opracowaniu projektu budowlanego dla projektowanego obiektu. Zrealizowanie tych etapów stanowi istotny krok w kierunku finalizacji projektu, który ma na celu stworzenie nowoczesnego i funkcjonalnego ośrodka wypoczynkowo - szkoleniowego. Prace te stanowią solidną podstawę do kolejnych etapów realizacji inwestycji, w tym uzyskania niezbędnych pozwoleń budowlanych oraz rozpoczęcia działań wykonawczych.

W raportowanym okresie Eco5tech aktywnie rozwijało swoją działalność, angażując się w postępowania przetargowe, co umożliwiło Spółce pozyskanie nowych kontraktów. Dzięki tym działaniom, w trzecim kwartale 2024 roku Emitent zawarł umowę z Mazowieckim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Warszawie na opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej dla budowy drogi wojewódzkiej nr 635. Projekt obejmuje odcinek drogi przebiegający od miejscowości Czarna w gminie Wołomin, aż do skrzyżowania z drogą krajową nr 2 w rejonie miejscowości Nowy Konik w gminie Halinów. Wartość umowy wynosi 4 537 470,00 zł brutto, a czas realizacji projektu został określony na 24 miesiące od daty podpisania umowy. Realizacja tego projektu stanowi dla Eco5tech ważny krok w rozwoju działalności w sektorze infrastruktury drogowej, a jednocześnie potwierdza kompetencje Spółki w zakresie opracowywania dokumentacji projektowych o dużej skali. Zawarcie

tej umowy otwiera także perspektywę na dalsze współpracy z instytucjami publicznymi, zwiększając tym samym pozycję Emitenta na rynku usług inżynierskich.

Ponadto, w dniu 25.09.2024 r. Spółka zawarła umowę z Gminą Papowo Biskupie, której przedmiotem jest budowa ogniw fotowoltaicznych z magazynami energii i zmiana sposobu ogrzewania w budynkach użyteczności publicznej. W ramach inwestycji zostaną wykonane prace projektowe oraz roboty budowlane obejmujące swym zakresem kompleksową modernizację energetyczną istniejących budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Papowo Biskupie m.in. poprzez: wykonanie termomodernizacji budynków, modernizację systemu oświetlenia wewnętrznego w oparciu o źródła typu LED oraz wymianę stolarki okiennej. Realizacja tego projektu nie tylko poprawi jakość energetyczną budynków, ale także przyczyni się do zmniejszenia ich negatywnego wpływu na środowisko poprzez zastosowanie odnawialnych źródeł energii. Zakończenie inwestycji pozwoli na obniżenie kosztów eksploatacyjnych budynków gminnych, zwiększy ich efektywność energetyczną oraz wpłynie pozytywnie na komfort ich użytkowników. Ponadto, wdrożenie nowoczesnych technologii w zakresie fotowoltaiki i energooszczędnych systemów oświetleniowych stanowi istotny krok w kierunku realizacji celów zrównoważonego rozwoju i promowania energii odnawialnej w sektorze publicznym. Łączna wartość umowy stanowi 2 824 633,50 zł brutto.

W III kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 853 073,90 zł netto, co stanowi spadek w porównaniu do analogicznego okresu w 2023 roku, w którym to przychody wyniosły 4 848 540,20 zł netto. Spadek przychodów w III kwartale 2024 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego wynika z zakończenia realizacji projektu dla prywatnego inwestora, które polegały na realizacji robót budowlanych, które w zeszłym roku stanowiły istotną część działalności Spółki. Aktualnie dominującym segmentem w portfelu zamówień Emitenta są prace projektowe, które charakteryzują się wyższą marżowością, ale nie generują tak wysokich przychodów jak roboty budowlane. Zmiana struktury realizowanych projektów wpłynęła na obniżenie przychodów w raportowanym okresie. Niemniej jednak, Spółka koncentruje się na dalszym rozwoju działalności projektowej, której efekty w dłuższym okresie mają potencjał do poprawy rentowności i stabilizacji wyników finansowych. Spadek przychodów wynika również z przesunięć w harmonogramach realizacji poszczególnych etapów projektów, spowodowanych dłuższym niż przewidywano czasem uzyskiwania niezbędnych decyzji administracyjnych. W konsekwencji, płatności za zrealizowane etapy projektów zostały opóźnione, co wpłynęło na poziom przychodów w raportowanym okresie.

Pomimo tego, Spółka podejmuje konkretne kroki w celu zminimalizowania wpływu tych opóźnień na przyszłe wyniki. W ramach działań naprawczych, Emitent prowadzi negocjacje w sprawie zmiany harmonogramu płatności w ramach poszczególnych umów, co pozwoli na lepsze zarządzanie przepływami finansowymi i dostosowanie ich do rzeczywistego tempa realizacji projektów.

Eco5tech S.A. w III kwartale poniosła koszty operacyjne na poziomie 1 093 606,74 zł związane z bieżącym funkcjonowaniem oraz obsługą realizowanych projektów, co miało wpływ na wykazaną stratę ze sprzedaży na poziomie -240 532,84 zł. Niemniej jednak, sytuacja finansowa Spółki pozostaje stabilna. Stan należności krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych w pełni zabezpiecza bieżące zobowiązania, a płynność finansowa Spółki jest utrzymywana na odpowiednim poziomie. Spółka aktywnie wdraża działania mające na celu poprawę wyników finansowych w kolejnych okresach, co daje podstawy do dalszego rozwoju i realizacji celów strategicznych.

Wykazana strata na koniec III kwartału 2024 roku spowodowana jest kosztem bieżącej działalności operacyjnej oraz przesunięciami w rozliczeniach z Zamawiającymi, na które Spółka nie ma wpływu.

Aby zminimalizować skutki tych opóźnień i zapewnić dalszą stabilność finansową, Emitent podjął szereg działań, mających na celu poprawę płynności finansowej. W szczególności, w odpowiedzi na wydłużenie się terminów realizacji umów, Spółka wystąpiła z wnioskiem o waloryzację części wynagrodzeń, co pozwoliło na podpisanie w omawianym okresie sprawozdawczym części aneksów waloryzacyjnych na łączną kwotę 115 tys. zł brutto. Waloryzacja ta jest krokiem w kierunku wyrównania kosztów wynikających z wydłużonych cykli realizacji umów oraz zmieniających się warunków rynkowych, co ma na celu ochronę rentowności i rentownych marż na realizowanych projektach. Dzięki podjętym działaniom, Spółka stara się złagodzić wpływ niekorzystnych warunków rynkowych oraz przesunąć w harmonogramach realizacji kontraktów, jednocześnie zapewniając długoterminową stabilność i możliwość kontynuowania rozwijanych projektów. Podejmowane przez Emitenta działania mają na celu dostosowywanie się do zmieniających się warunków rynkowych, oraz zapewnić dalszy rozwój Spółki w nadchodzących kwartałach.

Emitent dysponuje znacznym portfelem zamówień, z którego część realizowanych projektów będzie rozliczana w kolejnych okresach sprawozdawczych. Portfel ten obejmuje projekty w różnych fazach realizacji, co ma na celu zapewnić stabilność przychodów w nadchodzących kwartałach. Z uwagi na długoterminowy charakter realizowanych umów, część przychodów będzie rozliczana stopniowo, a efekty finansowe z nich wynikające będą widoczne w kolejnych okresach.

Jednocześnie, Spółka aktywnie prowadzi negocjacje z inwestorami prywatnymi, mając na celu rozwijanie współpracy i pozyskiwanie nowych kontraktów. Dzięki tym działaniom Emitent dąży do dywersyfikacji źródeł przychodów oraz umocnienia swojej pozycji na rynku. Negocjacje te stanowią kluczowy element strategii rozwoju Spółki, pozwalając na pozyskiwanie nowych projektów oraz rozszerzenie zakresu działalności o kolejne, perspektywiczne inwestycje, które mają szansę na dalszy rozwój w nadchodzących okresach.

Spółka nieustannie kładzie nacisk na innowacje i rozwój, koncentrując się na doskonaleniu swoich produktów oraz ich dopasowywaniu do wymagań klientów. Równocześnie, Emitent aktywnie poszukuje nowych partnerów biznesowych, zarówno w kraju, jak i za granicą, dążąc do rozszerzenia sieci współpracy oraz wzmocnienia swojej obecności na rynku. W związku z tym, 25 września 2024 roku, Eco5tech zaprezentowało swój innowacyjny system monitoringu i analizy zużycia mediów – MCA5tech, podczas spotkania z cyklu PROPERTY TOUR 2024, które odbyło się w Krakowie. Udział w tym wydarzeniu pozwoliło na zaprezentowanie tego autorskiego projektu osobom, które na co dzień zajmują się zarządzaniem nieruchomościami oraz są odpowiedzialne za optymalizację kosztów operacyjnych, efektywność energetyczną oraz zrównoważony rozwój obiektów. W ramach tego wydarzenia Spółka weźmie udział w czterech prezentacjach, które odbędą się w różnych miastach Polski.

#### **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 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 12.11.2024 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 %
<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 12.11.2024 r.



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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	6	5
Umowa cywilno-prawna	48	----

Dane na koniec III kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 12.11.2024 r.

*Alicja Gackowska*

Prezes Zarządu

*Dariusz Całus*

Wiceprezes Zarządu