

RAPORT
ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA

Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

15 maj 2023 r.

1. INFORMACJE O EMITENCIE

Firma:	EKO-OZE Spółka Akcyjna (dawniej Dent-a-Medical Spółka Akcyjna)
Adres siedziby:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
Adres do korespondencji:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.com
Rynek notowań:	ASO NewConnect
Skrót giełdowy:	EKE
Data debiutu	17 grudnia 2009

Skład Zarządu:

- Nicole Pyrzanowska – Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej:

- Piotr Maliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mariusz Soliński – członek Rady Nadzorczej,
- Bogusław Bodzioch – członek Rady Nadzorczej,
- Daniel Kowalkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Kowalkowska – członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Witkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Dawid Stablewski – członek Rady Nadzorczej.

Opis działalności

W I kwartale 2023 r. Spółka uzyskała przychody jedynie z segmentu stomatologicznego na poziomie 6,5 tys. zł. Spółka wciąż czeka na uzyskanie pozwolenia na budowę budowę farmy fotowoltaicznej przez Metis Electric Sp. z o.o., co ma otworzyć drogę do nowej działalności operacyjnej. W związku z przedłużającą się procedurą Spółka przesunęła termin na zawarcie umowy przyrzeczonej w kwestii Metis Electric Sp. z o.o. do 30 lipca 2023 r.

Wybrane dane finansowe

Przedstawione dane finansowe na koniec I kwartału 2023r.

Rachunek zysków i strat (zł), (wielkości ujemne w nawiasach)

	I kwartał 2023
Przychody netto ze sprzedaży	6 553,66
Zysk/strata na sprzedaży	(4250,29)
Zysk/strata z dział. operacyjnej	(4299,95)
Zysk/strata brutto	188 780,58
Zysk/strata netto	188 780,58

Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)

	31.03.2023
Kapitał własny	12 298 590,21
Zobowiązania długoterminowe	-
Zobowiązania krótkoterminowe	152 254,10
Inwestycje długoterminowe	660 000
Zapasy	170 319,02
Należności krótkoterminowe	11 619 640,01
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	229,95
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55,33
Suma bilansowa	12 450 844,31

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Poniżej Emitent publikuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości, zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

DANE W ZŁ, WIELKOŚCI UJEMNE W NAWIASACH

II. BILANS JEDNOSTEK

EKO-OZE S.A.
30-382 Kraków, ul.Kobierzyńska 211

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń sporządzony na dzień 31.03.2023r. w zł.

AKTYWA	2023-03-31	2022-12-31	PASYWA	2023-03-31	2022-12-31
A. Aktywa trwałe	660 000,00	660 000,00	A. Kapitał (fundusz) własny	12 298 590,21	12 109 809,63
I. Wartość niematerialne i prawne					
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 409 410,70	10 409 410,70
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wart. niem. i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 224 438,09	3 224 438,09
1. Środki trwałe	-	-			
a) grunty (w tym pr. wiecz. uż. gruntu)			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 126 012,10	3 126 012,10
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej					
c) urządzenia techniczne i maszyny					
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe	-	-			
2. Środki trwałe w budowie	-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe	-	-			
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3. Od pozostałych jednostek			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Inwestycje długoterminowe	660 000,00	660 000,00			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	660 000,00	660 000,00			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje			tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 524 039,16)	(2 068 320,12)
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach	660 000,00	660 000,00	VI. Zysk (strata) netto	188 780,58	544 280,96
- udziały lub akcje	660 000,00	660 000,00			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-				
1. Aktywa z tytułu odroczonego pod.doch.			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 254,10	194 289,89
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
B. Aktywa obrotowe	11 790 844,31	11 644 099,52	1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod.doch.		
I. Zapasy	170 919,02	170 919,02	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1. Materiały			- długoterminowa		
2. Półprodukty i produkty w toku			- krótkoterminowa		
3. Produkty gotowe			3. Pozostałe rezerwy	-	-
4. Towary	170 919,02	82 219,83	- długoterminowe		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		88 699,19	- krótkoterminowe		-
II. Należności krótkoterminowe	11 619 640,01	11 473 122,83	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- do 12 miesięcy			3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
- powyżej 12 miesięcy			a) kredyty i pożyczki		-
b) inne			b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			c) inne zobowiązania finansowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			d) zobowiązania wekslowe		
- do 12 miesięcy			e) inne		
- powyżej 12 miesięcy			III. Zobowiązania krótkoterminowe	152 254,10	194 289,89
b) inne			1. Wobec jednostek powiązanych	318,17	318,17
3. Należności od pozostałych jednostek	11 619 640,01	11 473 122,83	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	292 994,48	342 509,57	- do 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy	292 994,48	342 509,57	- powyżej 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			b) inne	318,17	318,17
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń oraz innych tyt. publ.-pr.	64 882,00	65 561,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
c) inne	11 261 763,53	11 065 052,26	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	229,95	2,34	- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	229,95	2,34	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			3. Wobec pozostałych jednostek	151 935,93	193 971,72
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	49 254,13	49 387,43
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91 255,80	133 158,29
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	91 255,80	133 158,29
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
- udzielone pożyczki			f) zobowiązania wekslowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń oraz innych tyt. publ.-pr.	11 400,00	11 400,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	229,95	2,34	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	229,95	2,34	i) inne	26,00	26,00
- inne środki pieniężne			4. Fundusze specjalne		
- inne aktywa pieniężne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			1. Ujemna wartość firmy		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55,33	55,33	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			- długoterminowe		
D. Udziały (akcje) własne			- krótkoterminowe		
Aktywa razem	12 450 844,31	12 304 099,52	Pasywa razem	12 450 844,31	12 304 099,52

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń sporządzony na dzień 31.03.2023r. w zł.

(wariant porównawczy)	2023-03-31	2022-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 553,66	320 550
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 553,66	27 55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		292 99
B. Koszty działalności operacyjnej	10 803,95	385 230
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		2 57
III. Usługi obce	10 536,00	170 67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	267,95	55 39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		156 59
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(4 250,29)	(64 680
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,34	20
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	0,34	20
E. Pozostałe koszty operacyjne	50,00	2 360
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	50,00	2 360
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(4 299,95)	(67 020
G. Przychody finansowe	196 711,27	627 340
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	196 711,27	564 75
- od jednostek powiązanych	196 711,27	564 75
III. Zysk ze zbycia inwestycji		60 000
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		2 580
H. Koszty finansowe	3 630,74	4 630
I. Odsetki, w tym:	3 630,74	2 920
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		1 710
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	188 780,58	555 680
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	188 780,58	555 680
L. Podatek dochodowy		11 400
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	188 780,58	544 280

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

EKO-OZE S.A.
30-382 Kraków, ul.Kobierzyńska 211

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń sporządzony na dzień 31.03.2023r. w zł.

	2023-03-31	2022-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 109 809,63	2 187 492,37
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	12 109 809,63	2 187 492,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 409 410,70	4 157 386,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	6 252 024,20
a) zwiększenie (z tytułu)	-	6 252 024,20
– wydania udziałów (emisji akcji)		6 252 024,20
– dopłat do kapitału		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-
– umorzenia udziałów (akcji)		
– wartość nominalnej akcji		
–		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 409 410,70	10 409 410,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 224 438,09	98 425,99
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	3 126 012,10
a) zwiększenie (z tytułu)	-	3 126 012,10
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		3 126 012,10
– z podziału zysku (ustawowo)		
– z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– pokrycie straty		
– umorzenie udziałów (z zysku roku ubiegłego)		
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	3 224 438,09	3 224 438,09
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– korekty aktualizującej wartość		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
– zbycia środków trwałych		
–		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– w tym z tytułu dopłat wspólników		
– należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– w tym z tytułu wykorzystania / zwrotu dopłat		
– wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)		
–		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 958 731,10)	(1 958 731,10)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		
podział zysku z lat ubiegłych		
–		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,(-)	(2 068 320,12)	(1 958 731,10)
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 068 320,12)	(1 958 731,10)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	109 589,02
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)		109 589,02
– korekta błędu		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	544 280,96	-
– pokrycie straty z zysku	544 280,96	
-zmiana wartości nominalnej akcji		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 524 039,16)	(2 068 320,12)
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 524 039,16)	(2 068 320,12)
8. Wynik netto	188 780,58	544 280,96
a) zysk netto	188 780,58	544 280,96
b) strata netto (-)		
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 298 590,21	12 109 809,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 298 590,21	12 109 809,63

str. 7

dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń sporządzony na dzień 31.03.2023r.

Treść	31.03.2023	31.12.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 991,65	(489 045,92)
I. Zysk (strata) netto	188 780,58	544 280,96
II. Korekty razem	(184 788,93)	(1 033 326,88)
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(193 080,53)	(561 837,26)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-	(88 699,19)
7. Zmiana stanu należności	50 194,09	(358 441,77)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(41 902,49)	(15 002,33)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	50 653,67
10. Inne korekty		(60 000,00)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 991,65	(489 045,92)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(3 764,04)	487 574,60
I. Wpływy	-	9 540 841,30
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		9 378 036,30
2. Kredyty i pożyczki		98 950,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe		63 855,00
II. Wydatki	3 764,04	9 053 266,70
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	133,30	103 016,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	3 630,74	
9. Inne wydatki finansowe		8 950 250,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	(3 764,04)	487 574,60
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	227,61	(1 471,32)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	227,61	(1 471,32)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2,34	1 473,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu	229,95	2,34
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

3.2. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w

rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

3.3. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł., pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
 3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
 4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
 5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

3.4. Informacja o zmianach w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

4. OKOLICZNOŚCI I ZDERZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI

Przychody ze sprzedaży Spółki w I kwartale 2023 r. wyniosły 6 553,66 zł, w ramach wciąż funkcjonującego segmentu stomatologicznego. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 10 803,95 zł i były to wyłącznie usługi obce.

W tym samym okresie Spółka zaksięgowwała przychody finansowe z tytułu odsetek od linii pożyczkowej dla Emarket S.A. W rezultacie wynik netto Spółki w I kwartale 2023 r. był dodatni i wyniósł 188 780,58 zł.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 rok.

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

Nie dotyczy – Spółka uzyskuje regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

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

Spółka nie podejmowała w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, gdyż nie kontroluje żadnych spółek zależnych.

10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego, według wiedzy Spółki, przedstawiona została w poniższej tabeli:

Struktura akcjonariatu EKO-OZE S.A. na 15 maj 2023 r.*

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Hamlet Sp. z o.o.	77 016 000	73,99%	73,99%
Pozostali	27 078 107	26,01%	26,01%
Razem	104 094 107	100,00%	100,00%

** Powyższa informacja o stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki sporządzona została na podstawie informacji uzyskanych przez Emitenta od akcjonariuszy w drodze realizacji przez nich obowiązków nałożonych na akcjonariuszy spółek publicznych.*

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

Na dzień publikacji raportu Spółka nie zatrudniała pracownika etatowego.

Nicole Pyrzanowska – Członek Zarządu