

# **RAPORT ZA II KWARTAŁ 2022 ROKU**

**EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA**  
**(dawniej Dent-a-Medical S.A.)**

**Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE**

**15 SIERPNIA 2022 r.**

**1. INFORMACJE O EMITENCIE**

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

**Skład Zarządu:**

- Mariusz Kowalewski – 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 II kwartale 2022 r. Spółka kontynuowała działalność w segmencie stomatologicznym na minimalnym poziomie, który wyniósł 6,9 tys. zł. Spółka oferowała dostęp do usług stomatologicznych osobom indywidualnym pośrednio poprzez współpracę z podmiotem oferującym pakiety usług medycznych. Oferowanie usług odbywało się poprzez sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy ze Spółką.

W II kwartale 2022 r. zostały zarejestrowane dwie emisje akcji Spółki. Emisja akcji serii P w liczbie 60.000.000 akcji oraz emisja akcji serii O w liczbie 2.520.242 akcji. Cena emisja w obu ofertach wyniosła 0,15 zł za każdą akcję.

W kwietniu 2022 r. Spółka zawarła umowę linii pożyczkowej z Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie o wartości 8,9 mln zł. W ramach umowy Spółka udziela spółce Emarket transz pożyczek w ramach linii pożyczkowej z terminem spłaty do 31 grudnia 2024 r. Pożyczki są oprocentowane 9% w skali roku. Spółka finansuje pożyczki z emisji akcji serii P. Umowa linii pożyczkowej zabezpieczona jest na majątku spółki Emarket. Spółka Emarket będzie dostarczała panele fotowoltaiczne i osprzęt do farmy fotowoltaicznej w Brzezinach, której organizacji i budowy podjęła się spółka Metis Electric sp. z o.o. Zgodnie z umową z sierpnia 2021 r. Spółka ma zakupić 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. po otrzymaniu pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej. Ma to nastąpić do 31 sierpnia 2022 r.

W maju 2022 r. Spółka zbyła 16.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C spółki Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie. łączna cena sprzedaży wyniosła 1,7 mln zł. Spółka objęła te akcje za kwotę

1,64 mln zł. Nabywca akcji- VPI Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zobowiązał się zapłacić cenę sprzedaży w ciągu 90 dni. Kwota jeszcze nie wpłynęła do Spółki. Po transakcji w posiadaniu Spółki pozostało 100.000 akcji Emarket S.A. o wartości nabycia 10.000 zł.

#### Wybrane dane finansowe

Przedstawione dane finansowe na 30 czerwca 2022 r., 30 czerwca 2021 r., a także za II kwartał 2022 r., 2 kwartały 2022 r., II kwartał 2021 r. oraz 2 kwartały 2021 r. nie były audytowane.

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

	<b>II kwartał 2022</b>	<b>II kwartał 2021</b>	<b>2 kwartały 2022</b>	<b>2 kwartały 2021</b>
Przychody netto ze sprzedaży	<b>6 946</b>	7 649	<b>14 105</b>	15 631
Zysk/strata na sprzedaży	<b>(136 529)</b>	(38 355)	<b>(147 822)</b>	(53 915)
Zysk/strata z dział. operacyjnej	<b>(136 529)</b>	(39 267)	<b>(147 822)</b>	(54 827)
Zysk/strata brutto	<b>95 940</b>	(39 282)	<b>84 647</b>	(56 950)
Zysk/strata netto	<b>95 940</b>	(39 282)	<b>84 647</b>	(56 950)

#### **Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)**

	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.06.2021</b>
Kapitał własny	<b>11 650 176</b>	2 187 492	1 421 003
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	<b>197 049</b>	296 539	256 978
Inwestycje długoterminowe	<b>660 000</b>	2 300 000	1 650 000
Zapasy	<b>97 260</b>	82 220	-
Należności krótkoterminowe	<b>11 088 046</b>	49 629	22 242
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>1 919</b>	1 474	5 739
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	50 709	-
Suma bilansowa	<b>11 847 225</b>	2 484 031	1 677 981

**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

		AKTYWA (zł)		
		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>660 000</b>	<b>2 300 000</b>	<b>1 650 000</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	660 000	2 300 000	-
IV.3.	Długoterminowe aktywa finansowe	660 000	2 300 000	1 650 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokr.	-	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>11 187 225</b>	<b>184 031</b>	<b>27 981</b>
I.	Zapasy	97 260	82 220	-
I.4.	Towary	97 260	82 220	22 242
II.	Należności krótkoterminowe	11 088 046	49 629	22 242
II.3.	Należności od pozostałych jednostek	11 088 046	49 629	5 739
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 919	1 474	5 739
III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 919	1 474	5 739
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokr.	-	50 709	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>11 847 225</b>	<b>2 484 031</b>	<b>1 677 981</b>
		PASywa (zł)		
		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>11 650 176</b>	<b>2 187 492</b>	<b>1 421 003</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 409 411	4 157 387	3 338 258
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 224 438	98 426	98 426
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 068 320)	(1 958 731)	(1 958 731)
VI.	Zysk (strata) netto	84 647	(109 589)	(56 950)
VII	Odpisy z zysku netto (wielkość ujemna)	-	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>197 049</b>	<b>296 539</b>	<b>256 978</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	197 049	296 539	256 978
III.2.	Wobec jednostek powiązanych	11 063	10 163	-
III.3.	Wobec pozostałych jednostek	185 986	286 376	256 978
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>11 847 225</b>	<b>2 484 031</b>	<b>1 677 981</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) (zł)				
	1.04.2022 -30.06.2022	1.04.2021- 30.06.2021	1.01.2022- 30.06.2022	1.01.2021- 30.06.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 946</b>	<b>7 649</b>	<b>14 105</b>	<b>15 631</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 946	7 649	14 105	15 631
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>143 475</b>	<b>46 004</b>	<b>161 927</b>	<b>69 546</b>
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	2 570	-	2 570	-
III. Usługi obce	77 850	38 659	96 035	61 205
IV. Podatki i opłaty	63 055	7 345	63 322	8 341
V. Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C Zysk (/strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(136 529)</b>	<b>(38 355)</b>	<b>(147 822)</b>	<b>(53 915)</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów	-	-	-	-
III. Dotacje	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>913</b>	<b>-</b>	<b>913</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	913	-	913
<b>F Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>(136 529)</b>	<b>(39 267)</b>	<b>(147 822)</b>	<b>(54 827)</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>232 472</b>	<b>-</b>	<b>232 472</b>	<b>-</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	171 535	-	171 535	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	60 000	-	60 000	-
V. Inne	937	-	937	-
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>3</b>	<b>15</b>	<b>3</b>	<b>2 123</b>
I. Odsetki	-	15	-	2 123
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	3	-	3	-
<b>I Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>95 940</b>	<b>(39 282)</b>	<b>84 647</b>	<b>(56 950)</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zm. zysku (zw.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>95 940</b>	<b>(39 282)</b>	<b>84 647</b>	<b>(56 950)</b>

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (zł)				
	1.04.2022 -30.06.2022	1.04.2021 -30.06.2021	1.01.2022 -30.06.2022	1.01.2021 -30.06.2021
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 176 199</b>	<b>(239 716)</b>	<b>2 187 492</b>	<b>(222 047)</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 176 199</b>	<b>(239 716)</b>	<b>2 187 492</b>	<b>(222 047)</b>
<i>I.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	<i>4 157 387</i>	<i>1 638 258</i>	<i>4 157 387</i>	<i>1 638 258</i>
<i>I.1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</i>	<i>6 252 024</i>	<i>1 700 000</i>	<i>6 252 024</i>	<i>1 700 000</i>
<i>I.1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<i>10 409 411</i>	<i>3 338 258</i>	<i>10 409 411</i>	<i>3 338 258</i>
<i>I.2. Kapitał zapasowy na początek okresu</i>	<i>98 426</i>	<i>98 426</i>	<i>98 426</i>	<i>98 426</i>
<i>I.2.1. Zmiany kapitału zapasowego</i>	<i>3 126 012</i>	<i>-</i>	<i>3 126 012</i>	<i>-</i>
<i>I.1.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>	<i>3 224 438</i>	<i>98 426</i>	<i>3 224 438</i>	<i>98 426</i>
<i>I.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>(2 068 320)</i>	<i>(1 958 732)</i>	<i>(1 958 731)</i>	<i>(2 209 441)</i>
<i>I.5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>(2 068 320)</i>	<i>(1 958 732)</i>	<i>(1 958 731)</i>	<i>(2 209 441)</i>
<i>I.5.5. Strata z lat ubiegłych po korektach</i>	<i>(2 068 320)</i>	<i>(1 958 732)</i>	<i>(1 958 731)</i>	<i>(2 209 441)</i>
<i>a) zmniejszenie (pokrycie straty z zysku)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>250 710</i>
<i>b) zwiększenie straty (przeniesie straty z roku poprzedniego)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(109 589)</i>	<i>-</i>
<i>I.5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>(2 068 320)</i>	<i>(1 958 731)</i>	<i>(2 068 320)</i>	<i>(1 958 731)</i>
<i>I.5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>(2 068 320)</i>	<i>(1 958 731)</i>	<i>(2 068 320)</i>	<i>(1 958 731)</i>
<i>I.8. Wynik netto</i>	<i>95 940</i>	<i>(39 282)</i>	<i>84 647</i>	<i>(56 950)</i>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 650 176</b>	<b>1 421 003</b>	<b>11 650 176</b>	<b>1 421 003</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)</b>	<b>11 650 176</b>	<b>1 421 003</b>	<b>11 650 176</b>	<b>1 421 003</b>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (zł)				
	1.04.2022 -30.06.2022	1.04.2021 -30.06.2021	1.01.2022 -30.06.2022	1.01.2021 -30.06.2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>95 940</b>	<b>(39 282)</b>	<b>84 647</b>	<b>(56 950)</b>
<b>I. Korekty razem</b>	<b>(489 292)</b>	<b>13 755</b>	<b>(490 638)</b>	<b>120 305</b>
II.1. Amortyzacja	-	-	-	-
II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	15	-	2 123
II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
II.5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
II.6. Zmiana stanu zapasów	(15 040)	-	(15 040)	-
II.7. Zmiana stanu należności	(2 140 033)	(4 151)	(2 147 117)	(9 551)
II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(44 928)	17 830	(19 190)	127 672
II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	70 709	61	50 709	61
II.10. Inne korekty	1 640 000	-	1 640 000	-
<b>III. Przepływy netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(393 352)</b>	<b>(25 527)</b>	<b>(405 991)</b>	<b>63 355</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	-	-	-	-
<b>II. Wydatki</b>	-	-	-	-
<b>III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej</b>	-	-	-	-
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 433 486</b>	-	<b>9 445 086</b>	<b>20 280</b>
I.1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 378 036	-	9 378 036	-
I.2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	55 450	-	67 050	20 280
<b>II. Wydatki</b>	<b>9 038 650</b>	<b>70 795</b>	<b>9 038 650</b>	<b>84 428</b>
I.4. Udzielenie/spłata kredytów i pożyczek	9 038 650	70 780	9 038 650	82 305
I.8. Odsetki	-	15	-	2 123
<b>III. Przepływy netto z działalności finansowej</b>	<b>394 836</b>	<b>(70 795)</b>	<b>406 436</b>	<b>(64 148)</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 484</b>	<b>(96 322)</b>	<b>445</b>	<b>(793)</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>1 484</b>	<b>(96 322)</b>	<b>445</b>	<b>(793)</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>435</b>	<b>102 061</b>	<b>1 474</b>	<b>6 532</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 919</b>	<b>5 739</b>	<b>1 919</b>	<b>5 739</b>

### **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 II kwartale 2022 r. wyniosły 6 946 zł, co jest poziomem zbliżonym do poprzedniego kwartału. Całość przychodów ze sprzedaży Spółki pochodziła z segmentu usług stomatologicznych od jednego klienta. W II kwartale 2022 r. Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 136 529 zł, co jest konsekwencją niskiego poziomu przychodów ze sprzedaży, które nie pokrywają kosztów operacyjnych, głównie usług obcych oraz podwyższonych kosztów związanych z emisjami akcji, w tym podatek PCC. W tym samym okresie Spółka zaksięgowwała przychody finansowe o wartości 171 535 zł z tytułu odsetek od linii pożyczkowej dla Emarket S.A. oraz 60.000 zł z tytułu wyniku na sprzedaży akcji Emarket S.A. W rezultacie wynik netto Spółki za II kwartał 2022 r. wyniósł 95 940 zł.

W stosunku do stanu z 31.03.2022 r. w bilansie Spółki istotnie zmniejszył się poziom inwestycji długoterminowych z 2 300 000 zł do 660 000 zł, w związku ze sprzedażą akcji w spółce Emarket S.A. W II kwartale 2022 r. istotnie zwiększył się poziom należności krótkoterminowych z 56 712 zł do 11 088 046 zł, co wynika przede wszystkim z udzielonej linii pożyczkowej spółce Emarket S.A. Natomiast spadek krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych o 70 709 zł wynika z rozliczenia podatku PCC. Istotny wzrost kapitału własnego, kapitału zakładowego oraz kapitału zapasowego jest konsekwencją rejestracji akcji serii O i P.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 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 sierpnia 2022 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.

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu