

RAPORT
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

15 maja 2024 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 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

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.

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

II. BILANS JEDNOSTEK			EKO-OZE S.A. 30-382 Kraków, ul.Kobierzyńska 211		
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń sporządzony na dzień 30.09.2023r., w zł.					
AKTYWA	2023-12-31	2024-03-31	PASYWA	2023-12-31	2024-03-31
A. Aktywa trwałe	2 281 389,68	2 281 389,68	A. Kapitał (fundusz) własny	2 305 135,89	2 303 509,87
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 409 410,70	10 409 410,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2. Wartość firmy					
3. Inne wartości niematerialne i prawne					
4. Zaliczki na wart. niem. i prawne					
II. Rzeczowe aktywa trwałe			2	3 224 438,09	3 224 438,09
1. Środki trwałe					
a) grunty (w tym pr. wiecz. uż. gruntu)					
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej					
c) urządzenia techniczne i maszyny			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 126 012,10	3 126 012,10
d) środki transportu					
e) inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
III. Należności długoterminowe			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
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	2 281 389,68	2 281 389,68	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 281 389,68	2 281 389,68			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe			- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach	2 281 389,68	2 281 389,68	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(11 713 339,80)	(11 328 712,90)
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	2 281 389,68	2 281 389,68			
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe			VI. Zysk (strata) netto	384 620,90	(1 626,02)
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
1. Aktywa z tytułu odroczonego pod.doch.					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 302,61	135 302,61
B. Aktywa obrotowe	157 048,82	157 422,80	I. Rezerwy na zobowiązania		
I. Zapasy	88 699,19	88 699,19	1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod.doch.		
1. Materiały			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
2. Półprodukty i produkty w toku			- długoterminowa		
3. Produkty gotowe			- krótkoterminowa		
4. Towary	88 699,19	88 699,19	3. Pozostałe rezerwy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			- długoterminowe		
II. Należności krótkoterminowe	68 294,30	68 668,28	- krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			II. Zobowiązania długoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			1. Wobec jednostek powiązanych	318,17	2 318,17
- do 12 miesięcy			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- powyżej 12 miesięcy			3. Wobec pozostałych jednostek		
b) inne			a) kredyty i pożyczki		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			b) z tytułu emisji dłużnych p.p.p. wart.		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			c) inne zobowiązania finansowe		
- do 12 miesięcy			d) zobowiązania wekslowe		
- powyżej 12 miesięcy			e) inne		
b) inne			III. Zobowiązania krótkoterminowe	133 302,61	135 302,61
3. Należności od pozostałych jednostek	68 294,30	68 668,28	1. Wobec jednostek powiązanych	318,17	2 318,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 000,00
- do 12 miesięcy			- do 12 miesięcy		2 000,00
- powyżej 12 miesięcy			- powyżej 12 miesięcy		
b) inne			b) inne	318,17	318,17
b) z tytułu podatków, dotacji, cel. ubezpieczeń oraz innych tyt. publ.-pr.	68 294,30	68 668,28	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c) inne			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			3. Wobec pozostałych jednostek	132 984,44	132 984,44
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	45 040,40	45 040,40
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych p.p.p. wart.		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 484,53	71 484,53
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	71 484,53	71 484,53
- 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			h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			i) inne	5 059,51	5 059,51
- 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	2 438 438,50	2 438 812,48	Pasywa razem	2 438 438,50	2 438 812,48

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	EKO-OZE S.A. 30-382 Kraków, ul.Kobierzyńska 211	
<small>dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń sporządzony na dzień 31.03.2024r. w zł.</small>		
(wariant porównawczy)	31.12.2023	2024-03-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 801,09	-
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 801,09	0,00
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		-
B. Koszty działalności operacyjnej	18 558,37	1 626,02
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	17 570,00	1 626,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	988,37	
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(7 757,28)	(1 626,02)
D. Pozostałe przychody operacyjne	450,69	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	450,69	
E. Pozostałe koszty operacyjne	50,00	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	50,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(7 356,59)	(1 626,02)
G. Przychody finansowe	395 608,23	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	395 608,23	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	3 630,74	-
I. Odsetki, w tym:	3 630,74	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	384 620,90	(1 626,02)
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	384 620,90	(1 626,02)
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	384 620,90	(1 626,02)

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 31.03.2024r. w zł.		
	2023-12-31	2024-03-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 303 509,87	2 305 135,89
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	2 303 509,87	2 305 135,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 409 410,70	10 409 410,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– wydania udziałów (emisji akcji)		
– 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	3 224 438,09
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– 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		
– wpłaty 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)	(2 068 320,12)
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(2 068 320,12)	(2 068 320,12)
a) zwiększenie (z tytułu)	9 645 013,68	9 645 013,68
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)	9645013,68	9645013,68
– korekta błędu		
b) zmniejszenie (z tytułu) (+)	-	-
– pokrycie straty z zysku		
-zmiana wartości nominalnej akcji		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(11 713 333,80)	(11 713 333,80)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(11 713 333,80)	(11 713 333,80)
8. Wynik netto	384 620,90	384 620,90
a) zysk netto	384 620,90	384 620,90
b) strata netto (-)		(1 626,02)
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 305 135,89	2 303 509,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 305 135,89	2 303 509,87

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		
dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń sporządzony na dzień 31.03.2024r.		
Treść	31.03.2024	31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-102891,87	-102891,87
I. Zysk (strata) netto	-1626,02	384620,9
II. Korekty razem	-487512,77	-487512,77
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(391 977,49)	(391 977,49)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	(15 000,00)	(15 000,00)
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	373,98	373,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(80 909,26)	(80 909,26)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-102891,87	-102891,87
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	-3764,04	-3764,04
I. Wpływy		
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	3764,04	3764,04
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	133,3	133,3
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		

8. Odsetki	3630,74	3630,74
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-3764,04	-3764,04
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-106655,91	-106655,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-106655,91	-106655,91
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	0	0
G. Środki pieniężne na koniec okresu	0	0
– 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

Spółka w I kwartale 2024r. nie osiągnęła przychodów.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 rok.

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

Nie dotyczy .

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 PRZYCZYŃ 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 maja 2024 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.