

**RAPORT
ZA II KWARTAŁ 2023 ROKU**

EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA

Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

14 sierpnia 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 II kwartale 2023 r. Spółka uzyskała przychody jedynie z segmentu stomatologicznego na poziomie 4247,43 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 grudnia 2023 r.

Wybrane dane finansowe

Przedstawione dane finansowe na koniec II kwartału 2023r.

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

	II kwartał 2023
Przychody netto ze sprzedaży	4247,43
Zysk/strata na sprzedaży	(1979,10)
Zysk/strata z dział. operacyjnej	(1528,75)
Zysk/strata brutto	197 368,21
Zysk/strata netto	197 368,21

Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)

	30.06.2023
Kapitał własny	2 306 663,78
Zobowiązania długoterminowe	-
Zobowiązania krótkoterminowe	131 616,80
Inwestycje długoterminowe	2 281 389,68
Zapasy	88 699,19
Należności krótkoterminowe	68016,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55,33
Suma bilansowa	2 438 280,58

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	2023-06-30	2022-12-31	PASYWA	2023-06-30	2022-12-31
A. Aktywa trwałe	2 281 389,68	1 885 781,45	A. Kapitał (fundusz) własny	2 306 663,78	1 920 514,99
I. Wartości 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)					
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	1 885 781,45			
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 281 389,68	1 885 781,45			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki			tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- udziały lub akcje			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(11 713 333,80)	(2 068 320,12)
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne długoterminowe aktywa finansowe					
c) w pozostałych jednostkach	2 281 389,68	1 885 781,45	VI. Zysk (strata) netto	386 148,79	(9 645 013,68)
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	2 281 389,68	1 885 781,45			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
4. Inne inwestycje długoterminowe					
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
1. Aktywa z tytułu odroczonego pod.doch.			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	131 616,80	227 659,36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			I. Rezerwy na zobowiązania	-	15 000,00
B. Aktywa obrotowe	156 890,90	262 392,90	1. Rezerwa z tytułu odroczonego pod.doch.		
I. Zapasy	88 699,19	88 699,19	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Materiały			- długoterminowa		
2. Półprodukty i produkty w toku			- krótkoterminowa		
3. Produkty gotowe			3. Pozostałe rezerwy		15 000,00
4. Towary	88 699,19		- długoterminowe		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		88 699,19	- krótkoterminowe		15 000,00
II. Należności krótkoterminowe	68 016,00	173 636,04	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	131 616,80	212 659,36
b) inne			1. Wobec jednostek powiązanych	318,17	318,17
3. Należności od pozostałych jednostek	68 016,00	173 636,04	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	91 125,04	do 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy		91 125,04	powyżej 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy			b) inne	318,17	318,17
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń oraz innych tyt. publ.-pr.	68 016,00	65 561,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c) inne		16 950,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
d) dochodzone na drodze sądowej			- do 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe	120,38	2,34	powyżej 12 miesięcy		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	120,38	2,34	b) inne		
a) w jednostkach powiązanych			3. Wobec pozostałych jednostek	131 298,63	212 341,19
- udziały lub akcje			a) kredyty i pożyczki	45 040,40	45 173,70
- 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:	71 796,23	152 705,49
b) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	71 796,23	152 705,49
- 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	120,38	2,34	h) z tytułu wynagrodzeń		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120,38	2,34	i) inne	3 062,00	3 062,00

- 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	2 438 280,58	2 148 174,35	Pasywa razem	2 438 280,58	2 148 174,35

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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.

(wariant porównawczy)	2023-06-30	2023.04.01- 2023.06.30	2022-12-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 801,09	4 247,43	320 552,14
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 801,09	4 247,43	27 554,49
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			292 997,65
B. Koszty działalności operacyjnej	17 030,48	6 226,53	403 268,94
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			2 571,00
III. Usługi obce	16 360,00	5 824,00	188 673,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	670,48	402,53	55 428,48
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			156 595,61
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(6 229,39)	(1 979,10)	(82 716,80)
D. Pozostałe przychody operacyjne	450,69	450,35	20,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	450,69	450,35	20,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	50,00	-	1 974 715,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			1 972 346,56
III. Inne koszty operacyjne	50,00		2 369,40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(5 828,70)	(1 528,75)	(2 057 411,94)
G. Przychody finansowe	395 608,23	198 896,96	628 529,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
II. Odsetki, w tym:	395 608,23	198 896,96	567 656,15
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk ze zbycia inwestycji			60 000,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji			
V. Inne			873,08
H. Koszty finansowe	3 630,74	-	8 204 730,97
I. Odsetki, w tym:	3 630,74	-	1 605,16
- dla jednostek powiązanych			318,17
II. Strata ze zbycia inwestycji			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			8 203 125,81
IV. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	386 148,79	197 368,21	(9 633 613,68)
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	386 148,79	197 368,21	(9 633 613,68)
L. Podatek dochodowy			11 400,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	386 148,79	197 368,21	(9 645 013,68)

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

Treść	2023-06-30	2023.04.01-2023.06.30	2022-12-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3882,07999999996	(109,57)	(489 045,92)
I. Zysk (strata) netto	386148,79	197 368,21	(9 645 013,68)
II. Korekty razem	-382266,71	(197 477,78)	9 155 967,76
1. Amortyzacja		-	-
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(391 977,49)	(198 896,96)	(566 050,99)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	
5. Zmiana stanu rezerw	(15 000,00)	(15 000,00)	15 000,00
6. Zmiana stanu zapasów		-	(6 479,36)
7. Zmiana stanu należności	105620,04	55 425,95	(187 862,24)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(80 909,26)	(39 006,77)	7 580,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-	50 653,67
10. Inne korekty			9 843 125,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3882,07999999996	(109,57)	(489 045,92)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		-	(8 950 250,00)
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		-	8 950 250,00
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:		-	8 950 250,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		-	8 950 250,00
- nabycie aktywów finansowych		-	
- udzielone pożyczki długoterminowe		-	8 950 250,00
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-	(8 950 250,00)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-3764,04	-	9 437 824,60
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	3764,04	-	103 016,70
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	133,3		103 016,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	3630,74		
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3764,04	-	9 437 824,60
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	118,039999999958	(109,57)	(1 471,32)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	118,039999999958	(109,57)	(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	120,38		2,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

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.

	2023-06-30	2022-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 920 514,99	2 187 492,37
– korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 920 514,99	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)	9 645 013,68	109 589,02
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia (-)	9645013,68	109 589,02
– 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)	(2 068 320,12)
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(11 713 333,80)	(2 068 320,12)
8. Wynik netto	386 148,79	(9 645 013,68)
a) zysk netto	386 148,79	(9 645 013,68)
b) strata netto (-)		
c) odpisy z zysku(-)		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 306 663,78	1 920 514,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 306 663,78	1 920 514,99

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 księgowo 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 2023 r. wyniosły 4247,43 zł, w ramach wciąż funkcjonującego segmentu stomatologicznego.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE 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 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 14 sierpnia 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