



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY EKOPARK S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14.02.2024 r.

Raport EKOPARK S.A. za IV kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



EKOPARK Spółka Akcyjna

Dane Spółki:

EKOPARK S.A.

ul. Hoża 86/410
00-682 Warszawa

KRS 0000537011

Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1 247 943,50 zł

tel./fax +48 (56) 622-05-46

www.eko-park.org

info@eko-park.org

ZARZĄD:

Robert Olejnik - Prezes Zarządu

Rafał Olejnik - Wiceprezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 120 229,00	14 437 346,55
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 558 200,00	10 857 856,28
1. Środki trwałe	2 962 501,79	2 249 923,92
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 481 382,80	1 523 976,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 151 260,30	319 948,07
d) środki transportu	86 532,02	161 606,78
e) inne środki trwałe	2 575,67	3 641,27
2. Środki trwałe w budowie	8 473 746,99	8 485 981,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	121 951,22	121 951,22
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	121 951,22	121 951,22
III. Należności długoterminowe	11 038,77	11 072,60
1. Od jednostek powiązanych	0,00	33,83
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	11 038,77	11 038,77
IV. Inwestycje długoterminowe	7 250,00	2 337 553,52
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 250,00	2 138 053,52
a) w jednostkach powiązanych	7 250,00	2 003 500,00
- udziały lub akcje	7 250,00	2 003 500,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	134 553,52
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	134 553,52
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	199 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 543 740,23	1 230 864,15
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 543 740,23	1 230 864,15

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	5 836 750,57	5 157 109,22
I. Zapasy	1 646 068,14	1 630 548,99
1. Materiały	42 924,71	42 924,71
2. Półprodukty i produkty w toku	768 558,91	780 032,26
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	546 562,11	519 569,61
5. Zaliczki na dostawy	288 022,41	288 022,41
II. Należności krótkoterminowe	3 965 632,45	2 717 629,97
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 965 632,45	2 717 629,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 608 549,23	1 650 906,85
- do 12 miesięcy	2 608 549,23	1 650 906,85
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	681 545,56	668 173,20
c) inne	675 537,66	398 549,92
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	206 550,25	790 430,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 550,25	790 430,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	450 000,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	450 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 075,02	1 075,02
- udziały lub akcje	0,00	1 075,02
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 075,02	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	205 475,23	339 355,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	205 475,23	339 355,51
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	18 499,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	19 956 979,57	19 594 455,77

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 805 853,46	3 237 093,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 297 435,62	3 335 236,15
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	3 335 236,15
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	63 990,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	196 484,34	-1 346 086,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	16 151 126,11	16 357 362,40
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 721 834,53	1 792 200,13
1. Wobec jednostek powiązanych	885 588,57	955 954,17
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	836 245,96	836 245,96
a) kredyty i pożyczki	568 773,41	568 773,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	267 472,55	267 472,55
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 442 488,50	9 606 814,47
1. Wobec jednostek powiązanych	5 017 634,32	221 034,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	5 017 634,32	221 034,32
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 424 854,18	9 385 780,15
a) kredyty i pożyczki	436 194,23	4 415 616,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 993 796,15	1 286 693,12
- do 12 miesięcy	1 993 796,15	1 286 693,12
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	288 493,62	281 904,59
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	478 035,31	260 954,90
h) z tytułu wynagrodzeń	391 462,40	334 402,16
i) inne	836 872,47	2 806 209,30
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 958 347,80
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 958 347,80
- długoterminowe	4 560 027,53	4 531 572,25
- krótkoterminowe	426 775,55	426 775,55
PASYWA RAZEM:	19 956 979,57	19 594 455,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie		Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	869 973,24	672 586,67	1 962 570,27	2 006 716,91
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	366 400,00	226 039,93	1 152 593,00	800 199,22
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	503 573,24	455 048,68	809 977,27	1 178 062,41
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	-8 501,94	0,00	28 455,28
B.	Koszty działalności operacyjnej	818 239,73	841 911,01	1 812 402,27	3 287 283,20
I.	Amortyzacja	34 787,82	34 787,82	139 151,28	139 151,28
II.	Zużycie materiałów i energii	15 559,04	74 859,56	165 338,90	1 050 480,47
III.	Usługi obce	41 315,20	477 183,09	392 403,16	1 030 467,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	14 514,42	1 038,50	15 416,42	57 357,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	640 024,39	247 137,52	991 542,90	836 121,72
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	66 748,07	5 402,45	94 703,63	79 978,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	5 290,79	1 502,07	13 845,98	74 461,19
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	19 265,55
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	51 733,51	-169 324,34	150 168,00	-1 280 566,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	397 818,05	12 880,00	456 852,05	48 641,15
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	97,00	0,00
II.	Dotacje	397 818,05	12 880,00	456 755,05	48 641,15
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 338,22	22 244,54	37 891,13	30 439,62
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	9 338,22	22 244,54	37 891,13	30 439,62
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	440 213,34	-178 688,88	569 128,92	-1 262 364,76
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	40 000,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00		
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	40 000,00	
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	26,47	38 623,05	412 754,58	83 721,52
I.	Odsetki, w tym:	26,47	38 623,05	372 754,58	82 001,56
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00		
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	40 000,00	
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	1 719,96
I.	Wynik brutto (I+/-J)	440 186,87	-217 311,93	196 374,34	-1 346 086,28
J.	Podatek dochodowy				
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (K-L-M)	440 186,87	-217 311,93	196 374,34	-1 346 086,28

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	440 286,87	-537 982,48	196 484,34	-1 157 592,81
II. Korekty razem	-692 613,31	137 985,52	386 484,20	346 123,04
1. Amortyzacja	34 787,82	43 040,07	139 151,28	155 676,97
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00	-1 526,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26,47	55 394,19	372 754,58	256 721,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40 000,00	0,00	1 956 250,00	68 351,93
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-26 992,50	-19 846,80	-26 992,50	432 632,36
7. Zmiana stanu należności	-348 112,11	329 726,35	-1 421 329,49	-505 685,35
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	127 260,25	-271 277,63	84 182,32	918 908,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-503 573,24	949,34	-781 521,99	-618 365,49
10. Inne korekty	63 990,00	0,00	63 990,00	-360 591,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	252 326,44	-399 996,96	582 968,54	-811 469,77
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	108 787,51	0,00	530 053,52	-3 705,69
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-3 705,69
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	108 787,51	0,00	530 053,52	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	108 787,51	0,00	530 053,52	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	108 787,51	0,00	530 053,52	0,00
-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	108 787,51	350 000,00	-313 941,48	754 582,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-843 995,00	301 082,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	350 000,00	0,00	450 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	350 000,00	0,00	450 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	3 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	217 575,02	-350 000,00	216 112,04	-758 287,78
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00		0,00	
I. Wpływy	0,00	1 062 410,44	0,00	2 486 746,10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	982 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 062 410,44	0,00	1 448 760,96
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	55 985,14
II. Wydatki	745 482,69	312 726,77	-372 754,58	936 392,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	252 293,43	0,00	595 958,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	5 039,15	0,00	83 713,75
8. Odsetki	745 482,69	55 394,19	-372 754,58	256 721,12
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-745 482,69	749 683,67	-372 754,58	1 550 353,23
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-143 565,40	-313,29	-103 727,52	-19 404,32
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-143 565,40	-313,29	-103 727,52	-19 404,32
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00	
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	349 040,63	18 067,88	309 202,75	37 158,91
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	205 475,23	17 754,59	205 475,23	17 754,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 545 379,12	4 593 276,12
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
b) korekty błędów podstawowych	0,00	
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 545 379,12	4 593 276,12
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 367 310,15	4 502 925,43
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-1 069 874,53	-1 135 615,28
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 069 874,53	1 135 615,28
- pokrycia straty	1 069 874,53	1 135 615,28
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 297 435,62	3 367 310,15
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wplaty z tytułu nabycia akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zarejestrowania podniesienia kapitału	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 085 135,74	-1 167 689,28
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- korekta błędów	63 990,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	63 990,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 069 874,53	1 167 671,28
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 069 874,53	1 167 671,28
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 069 874,53	1 135 615,28
- z tytułu pokrycia straty	1 069 874,53	1 135 615,28
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	32 056,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	63 990,00	32 056,00
6. Wynik netto	196 484,34	-1 037 800,53
a) zysk netto	196 484,34	0,00
b) strata netto	0,00	1 037 800,53
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 805 853,46	3 545 379,12
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 805 853,46	3 545 379,12

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

EKOPARK S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wskazuje zdarzenie gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Kwoty należne za sprzedane na zewnątrz towary i materiały ustalone przy zastosowaniu cen sprzedaży i skorygowane o udzielone rabaty. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nim związane. Spółka ustala przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się na podstawie obmiaru wykonanych prac. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednie związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat z aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenie i rozwiązanie rezerw na przyszłe ryzyko, przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie od okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczanych przez przepisy podatkowe. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu. Rozchód materiałów i towarów z magazyny wycenia się według cen zakupu. Produkty wyrobów gotowych wycenia się na podstawie technologii wytworzenia, a odchylenia kosztów wytworzenia rozliczane są co miesiąc. Odchylenia produkcyjne, korygują koszt wytworzenia sprzedanych produktów. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniono według kursu obowiązującego na dzień wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu obowiązującego na dzień wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Kapitał (fundusz) podstawowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartościach nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym przyszłym stopniu prawdopodobieństwa zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok do daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych wyceniono według kursu obowiązującego na dzień wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasad ostrożności.

Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 ustawy o rachunkowości);

- operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,
- ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: spisu z natury, wyceny tych ilości, porównywania wartości z danymi ksiąg rachunkowych, otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

W zakresie polityki rachunkowości nie nastąpiły zmiany powodujące przedstawianie danych w inny sposób niż w poprzednich raportach.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W IV kwartale 2023 roku Spółka zabezpieczyła potencjał techniczny dla uruchomienia do seryjnej produkcji ITK Point celem ekspansji projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA”. Uruchomienie produkcji nastąpi po sfinalizowaniu porozumienia z finansowym inwestorem strategicznym, które planowane jest do końca I kwartału 2024 roku.

W ramach projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA” Emitent szacuje, iż do końca roku 2025 możliwa będzie budowa sieci ponad tysiąca ITK-Point w całym kraju. Jest to istotne także ze względu na przyszłość Centrum Badawczego EKOPARK, które zarządzając Programem CBOiNT, wykorzysta jednocześnie swoje kompetencje badawczo-rozwojowe w programach certyfikacji i optymalizacji NT oraz rozwijaniu technologii związanych z siecią ITK Point.

Emitent rozpoczął prace analityczne celem przygotowania realizacji podpisanego 27 lipca 2023 roku z miastem Lidzbark Warmiński listu intencyjnego o współpracy celem zbadania możliwości stworzenia koncepcji Pakietu Optymalizacji Energetycznej z uwzględnieniem technologii „małego atomu”. Koncepcja powstanie we współpracy z udziałem wyspecjalizowanych instytucji naukowych i podmiotów branżowych z Polski, Czech i Ukrainy.

Koncepcja łączyć będzie zintegrowane w sposób hybrydowy technologie OZE (fotowoltaika, buforowe magazyny energii, wiatraki) oraz „mały atom” (reaktor SMR). Planowana integracja w lokalnym mikroregionie energetycznym dostępnych „czystych” technologii wytwarzania energii jest potencjalnie modelowym rozwiązaniem dywersyfikacji bezpieczeństwa energetycznego do zastosowań globalnych, podnoszącym jednocześnie komfort życia mieszkańców z zachowaniem zasad zrównoważonego rozwoju i ochrony środowiska naturalnego.

Ekopark S.A. jest współzałożycielem międzynarodowej platformy CESTA SYNERGOATOM, która specjalizuje się w badaniach i rozwoju technologii dla energetyki i inżynierii jądrowej oraz posiada kompetencje i technologie energetyki jądrowej, w tym dostęp do technologii DAVID SMR. CESTA SYNERGOATOM.

Zarząd Spółki podkreśla, że międzynarodowy charakter i skala współpracy, a także jej potencjalny wpływ na rozwój i możliwość prowadzenia komercyjnych projektów związanych z energetyką jądrową przez Emitenta stanowi istotne osiągnięcie spółki. Porozumienie jest kontynuacją działań prowadzonych z WITKOWITZ ATOMICA i BRESSON POWER w ramach realizacji umowy z dnia 14 marca br. o powołaniu CENEP – Central European Nuclear Energy Platform i współpracy przy rozwoju technologii reaktorów SMR, magazynowania energii i OZE.

Zarząd EKOPARK S.A. wyraża przekonanie, że uznanie kompetencji Emitenta w dziedzinie magazynowania energii i technologii OZE przez sygnatariuszy CESTA SYNERGOATOM będzie bazą do pozyskania międzynarodowych kontraktów i projektów w tym zakresie oraz stanowi istotny czynnik w prowadzonych negocjacjach z inwestorem strategicznym. Pozyskanie inwestora strategicznego jest niezbędna dla realizacji planów średnioterminowych Spółki związanych z rozwojem rynku OZE i nowych technologii.

Emitent kontynuował w IV kwartale 2023 r. oraz w bieżącym okresie. rozmowy z AlphaDrone Services sp. z o.o. zmierzające do przedłużenia umowy o współpracy i finansowaniu projektów Spółki z dnia 5 kwietnia 2022 r. (RB ESPI nr 5/2022). O wyniku prowadzonych rozmów, w tym o ustaleniu pomiędzy Stronami udziału tego inwestora w inwestycji w Spółkę lub terminu spłaty pożyczki udzielonej Emitentowi, Spółka poinformuje w odrębnym raporcie bieżącym ESPI.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

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

W omawianym okresie Emitent prowadził działania w zakresie wprowadzania przedsięwzięć innowacyjnych m.in. Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT) oraz Inteligentnego Terminalu Komunikacyjnego ITK POINT, które zostały omówione w punkcie III. Ze względu na intensywne prace realizowane w bieżącym kwartale, szerzej te działania zostaną omówione w raporcie kwartalnym wraz z realizacją pierwszych wdrożeń.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Grupa Kapitałowa powstała w 2021 roku w wyniku nabycia przez Ekopark S.A. 70 % udziałów założonej w dniu 26.02.2021 r. Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

Skład Grupy Kapitałowej Ekopark S.A na dzień 30.09.2022 r. wraz z określeniem udziału jednostki dominującej w kapitałach spółek powiązanych:

1. Ekopark Operator Sp. z.o.o. z siedzibą w Lipienicy.
Główna działalność: Pozostała działalność profesjonalna naukowa i techniczna, nigdzie indziej nie sklasyfikowana.
Kraj założenia: Polska
Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2023 r.: 70 %
Jednostka nie jest objęta konsolidacją.
2. Ekopark Operator ITK Sp. z.o.o. z siedzibą w Lipienicy.
Główna działalność: Pozostała działalność profesjonalna naukowa i techniczna, nigdzie indziej nie sklasyfikowana.
Kraj założenia: Polska
Data założenia: 17.03.2023r.
Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2023 r.: 75 %
Jednostka nie jest objęta konsolidacją.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent korzysta ze zwolnienia z konsolidacji sprawozdania na podstawie art. 56 ust. 1pkt. 1 ustawy o rachunkowości (Dz.U.2021.217 t.j. z dnia 2021.02.01).

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitenci zobowiązani są do publikacji poniższych danych w odniesieniu do spółek zależnych wyłączonych z konsolidacji na podstawie art. 57 lub art. 58 ustawy o rachunkowości (aktywa przeznaczone do sprzedaży / aktywa nieistotne)

Ekopark Operator Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	57 500,00	0,00
Zysk/strata netto	17 393,97	-1 073,76
Bilans	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitały własne	14 477,73	-3 070,24
Aktywa razem	279 826,93	51 052,25

Emitenci zobowiązani są do publikacji poniższych danych w odniesieniu do spółek zależnych wyłączonych z konsolidacji na podstawie art. 57 lub art. 58 ustawy o rachunkowości (aktywa przeznaczone do sprzedaży / aktywa nieistotne)

Ekopark Operator Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	55 590,00	nie prowadziła działalności
Zysk/strata netto	30 465,23	nie prowadziła działalności
Bilans	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitały własne	35 465,23	nie prowadziła działalności
Aktywa razem	75 392,38	nie prowadziła działalności

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji WZ	% akcji WZ	Liczba głosów WZ	% głosów WZ
Robert Olejnik z rodziną	2 976 200	23,85%	3 708 700	26,60%
Agnieszka Czaplą	2 477 925	19,86%	3 210 425	23,02%
Mariusz Iwański	1 232 250	9,87%	1 232 250	8,84%
Zbigniew Bieniek	1 051 000	8,42%	1 051 000	7,54%
MKW Proinvest Sp. z o.o.	782 500	6,27%	782 500	5,61%
Pozostali	3 959 560	31,73%	3 959 560	28,40%
SUMA:	12 479 435	100%	13 944 435	100%

**W dniu 10 grudnia 2021 r. Pan Robert Olejnik zawarł z żoną Dobromiłą Olejnik i Rafałem Olejnikiem porozumienie o którym mowa w art. 87 ust.1 pkt. 6) ustawy o ofercie publicznej – prezentowany udział Roberta Olejnika wraz z rodziną obejmuje wszystkie akcje stron porozumienia*

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	6	5,25
Umowa o dzieło, zlecenie, inne	2	-

Dane na koniec IV kwartału 2023 r.

Warszawa, dnia 14.02.2024 r.

Prezes Zarządu Robert Olejnik

Wiceprezes Zarządu Rafał Olejnik