

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Hoża 86/410, 00-682 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4110Z, 4322Z, 4399Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5030077990

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000537011

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczanych według przepisów podatkowych, pod warunkiem, że nie odbiegają istotnie od rzeczywistych okresów ekonomicznej użyteczności.

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 magazynu wycenia się według cen zakupu. Do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosuje się metodę FIFO.

Należności, w tym udzielone pożyczki wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. 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 .

Środki pieniężne 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 wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statutu Spółki .

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym przyszłym stopniu prawdopodobieństwa zobowiązania i wycenia się je 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 od 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 zasady ostrożności.

Dotacje otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów.

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, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych, otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

Ustalenia wyniku finansowego:

Kwoty należne za sprzedane na zewnątrz towary i materiały ustalone przy zastosowaniu cen sprzedaży i skorygowane o udzielone rabaty . 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.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane .

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.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania, która obejmuje:

- a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b. założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym założowy plan kont,
- d. wykaz ksiąg rachunkowych,
- e. dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f. system ochrony danych i ich zbiorów.

Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A. sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Spółka zgodnie z art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości korzysta ze zwolnienia i nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka ustaliła zakres poziomu istotności danych w sprawozdaniu finansowym w wielkości 1% sumy bilansowej.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	14 891 711,53	13 337 617,61
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 853 356,28	10 895 342,52
1. Środki trwałe	2 257 658,07	2 299 644,31
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 523 976,80	1 566 570,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	332 182,22	279 864,99
d) środki transportu	157 106,78	207 750,65
e) inne środki trwałe	3 641,27	4 706,87
2. Środki trwałe w budowie	8 473 746,99	8 473 746,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	121 951,22	121 951,22
III. Należności długoterminowe	11 038,77	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	11 038,77	
IV. Inwestycje długoterminowe	2 293 553,52	2 203 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 094 053,52	2 003 500,00
a. w jednostkach powiązanych	2 094 053,52	2 003 500,00
- udziały lub akcje	2 003 500,00	2 003 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	90 553,52	
- 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		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	199 500,00	199 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 733 762,96	245 275,09
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 733 762,96	245 275,09
B. AKTYWA OBROTOWE	4 692 156,10	3 006 032,14
I. Zapasy	1 619 075,64	1 280 104,85
1. Materiały	42 924,71	42 924,71
2. Półprodukty i produkty w toku	768 558,91	593 558,91
3. Produkty gotowe		
4. Towary	519 569,61	555 300,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	288 022,41	88 321,23
II. Należności krótkoterminowe	2 544 302,96	1 247 703,20
1. Należności od jednostek powiązanych		651 580,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		651 580,05
- do 12 miesięcy		651 580,05
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 544 302,96	596 123,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 474 997,07	253 524,32
- do 12 miesięcy	1 474 997,07	253 524,32
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	653 474,25	207 131,42
c) inne	415 831,64	135 467,41
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	510 277,77	459 980,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	510 277,77	459 980,39
a) w jednostkach powiązanych	200 000,00	450 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	200 000,00	450 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 075,02	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	1 075,02	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	309 202,75	9 980,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	309 202,75	9 980,39
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	18 243,70
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	19 583 867,63	16 343 649,75

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 545 379,12	4 583 197,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 367 310,15	4 502 925,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 502 925,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- obniżenie wartości nominalnej akcji na udziały (akcje) własne		
- objęcie akcji przed zarejestrowaniem podwyższenia w KRS		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 074,00	-32 056,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 037 800,53	-1 135 615,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 038 488,51	11 760 452,10
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 780 774,46	2 648 666,28
1. Wobec jednostek powiązanych	944 528,50	1 090 597,89
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	836 245,96	1 558 068,39
a) kredyty i pożyczki	568 773,41	568 773,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c) inne zobowiązania finansowe	267 472,55	267 472,55
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		721 822,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 299 366,25	4 263 114,03
1. Wobec jednostek powiązanych	4 221 034,32	206 016,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	4 221 034,32	206 016,32
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 078 331,93	4 057 097,71
a) kredyty i pożyczki	200 881,11	589 057,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 273 765,90	1 131 756,23
- do 12 miesięcy	1 273 765,90	1 131 756,23
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	291 904,59	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	195 831,15	156 554,83
h) z tytułu wynagrodzeń	320 545,61	108 783,96
i) inne	2 795 403,57	2 070 944,91
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 958 347,80	4 848 671,79
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 958 347,80	4 848 671,79
- długoterminowe	4 531 572,25	4 463 624,98
- krótkoterminowe	426 775,55	385 046,81
PASYWA RAZEM	19 583 867,63	16 343 649,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 323 142,37	2 371 398,22
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	800 199,22	1 156 824,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 494 487,87	695 329,64
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28 455,28	519 244,55
B. Koszty działalności operacyjnej	3 292 028,17	3 523 705,88
I. Amortyzacja	139 151,28	190 464,79
II. Zużycie materiałów i energii	972 011,20	1 201 280,25
III. Usługi obce	1 135 836,61	582 517,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	57 657,00	38 849,46
- podatek akcyzowy	27 958,51	
V. Wynagrodzenia	836 121,72	783 503,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	80 367,83	141 953,50
- emerytalne	15 445,97	
VII. Podróże służbowe		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	51 616,98	141 886,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 265,55	443 250,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-968 885,80	-1 152 307,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	70 819,85	374 955,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	70 819,85	371 070,23
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		3 885,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	56 003,14	72 818,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		68 351,93
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	56 003,14	4 466,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-954 069,09	-850 170,63
G. Przychody finansowe		1 526,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		

a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		1 526,00
H. Koszty finansowe	83 731,44	286 970,65
I. Odsetki, w tym:	82 011,48	282 732,48
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	1 719,96	4 238,17
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 037 800,53	-1 135 615,28
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 037 800,53	-1 135 615,28

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 593 276,12	4 778 868,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 593 276,12	4 778 868,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		581 200,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		666 743,50
a) zwiększenie (z tytułu)		666 743,50
- wydania udziałów (emisji akcji)		666 743,50
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 872 369,67
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 135 615,28	1 630 555,76
a) zwiększenie (z tytułu)		2 715 691,50
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		2 715 691,50
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 135 615,28	1 085 135,74
- pokrycia straty	1 135 615,28	1 085 135,74
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 367 310,15	4 502 925,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
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		2 410 435,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-2 410 435,00
a) zwiększenie (z tytułu)		982 000,00
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		

wpłaty z tyt. nabycia akcji		982 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		3 392 435,00
zarejestrowanie podniesienia kapitału		3 392 435,00
pokrycia straty z lat ubiegłych		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-1 085 835,74
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
podział zysku z lat ubiegłych		
korekta ujęcia w kapitałach pozycji nieistotnych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 167 671,28	1 085 835,74
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		32 056,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 167 671,28	1 117 891,74
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 085 835,74
pokrycia straty	1 135 615,28	1 085 835,74
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 056,00	32 056,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	32 056,00	-32 056,00
6. Wynik netto	-1 037 800,53	-1 135 615,28
a) zysk netto		
b) strata netto		-1 135 615,28
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 583 197,65	4 583 197,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 583 197,65	4 583 197,65

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-1 037 800,53	-1 135 615,28
II. Korekty razem	1 846 604,23	806 004,86
1. Amortyzacja	139 151,28	190 464,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	82 011,48	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-32 165,04	86 510,06
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-338 970,79	-209 994,18
7. Zmiana stanu należności	-1 307 638,53	-685 233,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 689 301,72	1 411 000,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 385 067,89	13 257,27
10. Inne korekty	-18,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	808 803,70	-329 610,42

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	158 371,46	57 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		57 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	158 371,46	
a) w jednostkach powiązanych	158 371,46	
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	65 000,00	2 832 208,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	65 000,00	378 708,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 453 500,00
a) w jednostkach powiązanych		2 453 500,00

b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	93 371,46	-2 775 208,91
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 536 041,70	3 379 573,41
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 873 121,50
2. Kredyty i pożyczki	4 536 041,70	506 451,91
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	5 138 994,50	301 932,60
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 335 160,59	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		19 200,12
8. Odsetki	82 011,48	282 732,48
9. Inne wydatki finansowe	721 822,43	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-602 952,80	3 077 640,81
D. Przepływy pieniężne netto, razem	299 222,36	-27 178,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-27 178,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 980,39	37 158,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	309 202,75	9 980,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 037 800,53	-1 135 615,28
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		374 484,11
Pozostałe		374 484,11
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	32 367,91	305 681,45
Pozostałe	10 580,95	
Amortyzacja (art. 16 ust. 1 pkt. 4 lit. b)		56 764,78
odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
odsetki publiczno-prawne (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	363,00	182 039,43
25% kosztów użytkowania samochodu osobowego na potrzeby firmy (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	13 802,15	62 664,54
rezerwy, odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
kosztów egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	7 621,81	4 212,70
wydatki nieudokumentowane (art. 15 ust. 1)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		124 113,44
Pozostałe		124 113,44
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 070 168,44	-1 080 305,00
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SKOROCH-PALKOWSKA SYLWIA dnia 2023-05-31

OLEJNIK RAFAŁ dnia 2023-05-31

OLEJNIK ROBERT dnia 2023-05-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wartości niematerialne i prawne

Nota_WNiP.pdf

Rzeczowe aktywa trwałe i należności długoterminowe

Nota_II.pdf

Inwestycje długoterminowe i majątek obrotowy

Nota_III.pdf

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Nota_IV.pdf

Kapitały i pasywa długoterminowe

Nota_V.pdf

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 *Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych*

wartości niematerialne i prawne na dzień nie występowały.

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł).

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosił 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł).

1. 2 *Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych*

Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi niezaklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł).

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
1-01-2022	240 751,00	1 912 422,89	1 025 977,49	394 961,91	71 290,25	3 645 403,54
Zwiększenia	-	-	65 304,32	19 930,89	-	85 235,21
Nabycie	-	-	65 304,32	19 930,89	-	85 235,21
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
31-12-2022	240 751,00	1 912 422,89	1 091 281,81	414 892,80	71 290,25	3 730 638,75

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości						
1-01-2022	-	(345 852,09)	(746 112,50)	(187 211,26)	(66 583,38)	(1 345 759,23)
Zwiększenia	-	(42 594,00)	(24 916,92)	(70 574,76)	(1 065,60)	(139 151,28)
Amortyzacja	-	(42 594,00)	(24 916,92)	(70 574,76)	(1 065,60)	(139 151,28)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	210 829,90	-	210 829,90
Rozchód	-	-	-	210 829,90	-	210 829,90
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
31-12-2021	-	(388 446,09)	(771 029,42)	(46 956,12)	(67 648,98)	(1 274 080,61)
Wartość netto						
31-12-2022	240 751,00	1 566 570,80	279 864,77	207 750,66	4 706,87	2 299 644,10
- 89 487,00	- 240 751,00	1 523 976,80	320 252,39	367 936,68	3 641,27	2 456 558,14

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł).

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi 0,00 zł (2021 r.: 0,00 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 0,00 zł (2021 r.: 3 971 947,07 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł (2020 r.: 0,00 zł). Środki trwałe w budowie dotyczą budowy Centrum Badawczo- Rozwojowego Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjnych EKOPARK w ramach umowy o dofinansowanie: POIR.02.01.00-00-0069/18

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Kwota odpisów aktualizujących wartość środków trwałych wynosi 0,00 zł (2021 r: 0,00 zł)

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek	11 038,77	(11 038,77)	-
	11 038,77	(11 038,77)	-

3. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
01.01.2021	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(11 038,77)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2021	-	-	(11 038,77)

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe**4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
31-12-2021	-	-	-	2 003 500,00	2 003 500,00
Zwiększenia	-	-	-	90 553,52	90 553,52
Nabycie	-	-	-	90 553,52	90 553,52
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Splata pożyczki	-	-	-	-	-
31-12-2021	-	-	-	2 094 053,52	2 094 053,52

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Umorzenie
i aktualizacja
wartości**

31-12-2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31-12-2021	-	-	-	-	-
Wartość netto					
31-12-2021	-	-	-	2 003 500,00	2 003 500,00
31-12-2022	-	-	-	2 094 053,52	2 094 053,52

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych wyniosła 0,00 zł.

Wartość dokonanych w ciągu roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych wyniosła 0,00 zł.

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
		-	-	-	*
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Posiadane papiery wartościowe i inne prawa

	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
Świadectwa udziałowe	-	-	
Zamienne dłużne papiery wartościowe	-	-	
Warranty	-	-	
Opcje	-	-	
Inne	-	-	

6. Inne rozliczenia międzyokresowe

	2022-12-31	2021-12-31
Koszty projektów B+R	1 494 487,87	239 275,09
....	-	-
....	-	-
	1 494 487,87	239 275,09

7. Zapasy

	2021-12-31	2021-12-31
Stan zapasów brutto	1 619 075,64	1 280 104,85
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Stan zapasów netto	1 619 075,64	1 280 104,85

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 zł (2021: 0,00 zł).

8. Środki pieniężne

	2022-12-31	2021-12-31
Środki pieniężne w kasie	30 715,99	2 124,07
Środki pieniężne na rachunkach	311 834,18	7 856,32
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>		
	342 550,17	37 158,91

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Należności krótkoterminowe**9. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	-	-

9. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	-	-

9. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Stan należności brutto	1 474 997,07	1 041 901,74
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(136 797,37)
Stan należności netto	1 474 997,07	905 104,37

9. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
<u>2021-12-31</u>	-	-	(136 787,37)
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
<u>2022-12-31</u>	-	-	(136 787,37)

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
2021-01-01	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
2022-12-31	-	-	-

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	2022-12-31	2021-12-31
Ubezpieczenia	18 333,40	18 243,70
Prenumerata	-	-
Wydatki związane z projektem autonomicznych wi	-	-
Wycena długoterminowej umowy budowlanej	-	-
...	-	-
...	-	-
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	-	-
	18 333,40	157 053,18

11. Kapitał własny

11. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

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	2 901 200	23,25%	3 633 700	26,06%
Agnieszka Czapla	3 027 925	24,26%	3 760 425	26,97%
Mariusz Iwański	1 232 250	9,87%	1 232 250	8,84%
MKW Proinvest Sp. z o.o.	782 500	6,27%	782 500	5,61%
Pozostali	4 535 560	36,34%	4 535 560	32,53%
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

11. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób pokrycia straty za rok obrotowy 2022 : strata zostanie pokryta kapitałem zapasowym

12. Rezerwy

12. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe	Razem
01.01.2022	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
2022-12-31	-	-	-	-
w tym część:				
długoterminowa	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-

12. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	[Tytuł Rezerwy A]	[Tytuł Rezerwy B]	Pozostałe	Razem
01.01.2022	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
2022-12-31	-	-	-	-

12. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	[Tytuł Rezerwy A]	[Tytuł Rezerwy B]	Pozostałe	Razem
01.01.2022	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
2022-12-31	-	-	-	-

13. Zobowiązania długoterminowe

13. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	2022-12-31
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

13. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	2022-12-31
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	-
	-
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

13. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki (w tym tarcza PFR)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	568 773,41	-	267 472,55	-	-	836 245,96
(w tym tarcza PFR)	254 187,41					
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	568 773,41	-	267 472,55	-	-	836 245,96
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	200 881,11	-	-	-	2 795 403,57	2 996 284,68
(w tym tarcza PFR)	42 363,14					
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

	2022-12-31	2021-12-31
Dotacja Ministerialna na budowę Centrum Badawczo- Rozwojowego Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjnych EKOPARK S.A. w Lipienicy nr umowy o dofinansowanie: POIR.02.01.00-00-0069/18. Dotacja zostanie rozliczona w przychodach Spółki proporcjonalnie do okresu amortyzacji środka trwałego.	4 217 560,98	4 217 560,98
Zaliczka PARP na projekt Autonomicznych Wiat Przystankowych	176 432,60	246 064,00
	-	-
	-	-
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	-	-
	4 393 993,58	4 463 624,98

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	2022-12-31	2021-12-31
Zaliczki na sprzedaż usług	331 775,55	331 775,55
Dotacja na budowę CBR w Lipienicy	-	-
Dotacja autonomiczne wiaty przystankowe	53 271,26	53 271,26
Rozliczenie kosztów	-	-
Przychody przyszłych okresów	95 000,00	-
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	-	-
	480 046,81	385 046,81

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01-01-2022 do 31-12-2022	01.01.2022 -31.12.2022
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Polska	800 199,22	1 663 612,46
Rynek geograficzny 2	-	-
	800 199,22	1 663 612,46
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Polska	28 455,28	519 244,55
Rynek geograficzny 2	-	-
	28 455,28	519 244,55
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż związana z kontraktami- generalne wykonawstwo	-	-
Sprzedaż usług budowlanych- wyburzenia	-	-
Sprzedaż usług ogólnobudowlanych i pozostałych	-	-
Sprzedaż związana z instalacjami solarnymi i sanitarnymi	174 691,06	1 144 367,91
Szacunkowa wartość robót w toku	210 000,00	593 558,91
Pozostałe	625 508,16	12 456,12
	1 010 199,22	1 750 382,94
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Pozostałe towary i materiały	28 455,28	519 244,55
	28 455,28	519 244,55

16. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Naliczone i niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego odsetki od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 0,00 zł (2018 r.: 0,00 zł).

17. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	82 011,48	-	-	-	82 011,48
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
	82 011,48	-	-	-	82 011,48

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia
 2022 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 719,96	-	-	-	1 719,96
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
	1 719,96	-	-	-	1 719,96

19. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	65 000,00	95 232,57
- planowane na rok następny	4 500 000,00	4 500 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

20. Pozycje przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody		
	-	-
	-	-
Koszty		
...	-	-
...	-	-
	-	-

#ADR!

21. Informacje na temat składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej

[Nazwa kategorii aktywów]	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Wartość na początek okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów finansowych okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do kosztów finansowych okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do pozostałych kosztów operacyjnych okresu	-	-
Skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

23. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

23. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	-	68 358,93
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	-	-
Ujawnienie środka trwałego	-	-
Inne	(32 165,04)	-
	(32 165,04)	68 358,93

23. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 689 301,72	1 411 000,42
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	4 029 589,79	506 451,91
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-	(61 626,77)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zob. z tyt wpłat z umów inwestycyjnych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	8 718 891,51	1 855 825,56

23. 3 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	-	-
Zwiększenia środków trwałych	97 165,04	(85 235,21)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	161 525,12
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	121 951,22
Nierozliczone wydatki na środki trwałe w budowie	-	-
korekta zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
korekta nabycia środków trwałych w leasingu	-	-
wydatki związane z dofinansowaniem autonomiczne wiaty przystankowe	-	-
[Inne]	-	-
	97 165,04	198 241,13

23. 4 Wyjaśnienie różnic między bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przepływy pieniężne netto	299 222,36	(27 178,52)
.....	-	-
.....	-	-
.....	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-	(142 963,17)

24. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Spółka nie zawierała umów które nie zostały uwzględnione w bilansie.

25. Transakcje z jednostkami powiązаными

25. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności	Zobowiązania
Quaestor S.A.	666 468,00	10 000,00
Przedsiębiorstwo Budowlane Spektra Sp. Z o.o.	14 596,87	-
	681 064,87	-

25. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Odsetki	Przychody ze sprzedaży
Quaestor S.A.	-	21 193,90
Przedsiębiorstwo Budowlane Spektra Sp. Z o.o.	-	4 397,49
	-	4 397,49

25. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Quaestor S.A.	-	-	-
Przedsiębiorstwo Budowlane Spektra Sp. Z o.o.	-	-	-
	-	-	-

26. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Jednostka nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

27. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	2,00
Pracownicy fizyczni	9,00
	11,00

28. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	31.12.2022	31.12.2021
Organ zarządzający	153 686,30	98 596,33
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-
	153 686,30	98 596,33

Zobowiązania z tytułu emerytur i świadczeń i podobnym charakterze dla byłych członków organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami:

	31.12.2022	31.12.2021
Organ zarządzający	-	-
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-
	-	-

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki:

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Stan na 31 grudnia 2022 r.

	Główne warunki	Wysokość oprocentowania	Wartości spłacone, przedawnione lub odpisane	Kwota
Organ zarządzający	...	...	...	-
Organ nadzorujący	...	...	...	-
Organ administrujący	...	...	...	-
				-

Stan na 31 grudnia 2021 r.

	Główne warunki	Wysokość oprocentowania	Wartości spłacone, przedawnione lub odpisane	Kwota
Organ zarządzający	...	...	...	-
	...	...	...	-
Organ nadzorujący	...	...	...	-
Organ administrujący	...	...	...	-
				-

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki z tytułu gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:

	31.12.2022	31.12.2021
Organ zarządzający	-	-
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-
	-	-

29. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00	11 000,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

30. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

32. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości oraz korekty błędu

33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

W roku obrotowym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, nie podlegające konsolidacji

34. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W roku obrotowym Spółka nie sporządzała skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

35. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów

Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń

-
-
-
-

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

36. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

	31.12.2022	31.12.2021
Środki trwałe		
Umowa kredytowa- BS TORUŃ nr 32/2957/098/2016/01/KR_KN Z DNIA 29.02.2016 r. HIPOTEKA UMOWNA	450 000,00	450 000,00
Umowa kredytowa- BS TORUŃ nr 32/2957/098/2016/01/KR_KN Z DNIA 29.02.2016 r. HIPOTEKA UMOWNA	402 000,00	402 000,00
Umowa kredytowa- BS TORUŃ nr 1137/2018 Z DNIA 14.09.2018 r. HIPOTEKA UMOWNA	900 000,00	900 000,00
Umowa pożyczki- MBW Inwest Sp. Zo.o. HIPOTEKA UMOWNA	630 000,00	630 000,00
Umowa kredytowa- BS TORUŃ nr 32/2957/098/2016/01/KR_KN Z DNIA 29.02.2016 r. Zastaw rejestrowy na koparce FIAT-HITACHI 275MLO197	FIAT HITACHI 275MLO197	FIAT HITACHI 275MLO197
Umowa kredytowa- KDBS nr 10/RB/TOR/2017 KDBS Bank. Zastaw rejestrowy na koparce KOMATSU PC200E16 o nr seryjnym K 32123	KOMATSU PC200E16 o nr seryjnym K 32123	KOMATSU PC200E16 o nr seryjnym K 32123
	-	-
	-	-
	2 382 000,00	2 382 000,00

37. Jednostki których Spółka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nazwa jednostki	Adres siedziby zarządu lub adres siedziby statutowej	Forma prawna
....	...	...

38. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

39. Łączenie się spółek

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek

40. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki widzi jednak istotne ryzyka mogące mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji Spółki w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowy.

1. Na obecną chwilę Zarząd Spółki widzi ryzyka biznesowe które są związane z przemodelowaniem biznesowym profilu działalności Spółki w IV kwartale 2020 roku. Dotychczas Spółka głównie prowadziła działalność ogólnobudowlaną. Wobec ograniczeń, które wystąpiły w związku z COVID-19 oraz wobec powiększenia zasobów Spółki o kapitał inwestycyjny oraz doświadczenie i kompetencje nowych akcjonariuszy, Zarząd podjął decyzję o skupieniu mocy przerobowych Spółki w obszarze nowoczesnych technologii powiązanych z Odnawialnymi Źródłami Energii oraz kontynuowaniu sprzedaży fotowoltaiki, pomp ciepła i magazynów energii. Obecnie Spółka jest w okresie transformacji. Zarząd ma w planach wdrożenie nowego, innowacyjnego produktu i usługi sprzedaży Inteligentnych Terminali Komunikacyjnych (ITK POINT). ITK POINT to nowoczesny, autonomiczny przystanek, stanowiący jednocześnie punkt dostaw i odbioru (paczkomaty, foodomaty, bankomat/wpłatomat). ITK POINT to ponadto wyposażone w szybki Internet, ekrany LED i tablice posterowe lokalne centrum informacyjno-reklamowe. Całość zasilana jest Odnawialnymi Źródłami Energii, wyposażona w lokalny system podtrzymania bezpieczeństwa (magazyn energii z autonomią do 10h) oraz punkt ładowania urządzeń i pojazdów elektrycznych. Ponadto Spółka na 2021 rok ma w planach utworzenie Programu Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT) gdzie EKOPARK jest jednym z założycieli, jednostką szkoleniową i certyfikującą. Program Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT) zajmować się będzie opracowywaniem, propagowaniem, wdrażaniem i monitorowaniem standardów oraz dobrych praktyk wykonawczych wpływających na podniesienie poziomu bezpieczeństwa przeciwpożarowego w przestrzeni publicznej i komercyjnej.

Oba te projekty są we wstępnej fazie realizacji. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka jest na etapie przygotowywania umów i prowadzenia negocjacji handlowych z odbiorcami.

Każde przemodelowanie profilu działalności jak i wprowadzanie na rynek nowego, innowacyjnego produktu niesie za sobą pewne ryzyko biznesowe. Zarząd Spółki dostrzega ewentualne ryzyko niepowodzenia planowanych inwestycji dlatego zabezpiecza Spółkę realizacją dotychczasowych kontraktów jak i pozyskując nowych kontrahentów z branży zarówno budowlanej jak i instalacyjnej.

W okresie sprawozdawczym 2020 Spółka zawarła istotną umowę o współpracy z siecią hurtowni budowlanych – TROPS Spółka Akcyjna z siedzibą w Toruniu. W ramach przedmiotowej współpracy TROPS w swoich punktach handlowych prowadzić będzie wstępną prezentację produktów Emitenta, w szczególności instalacji fotowoltaicznych i pomp ciepła, oraz przekaze Emitentowi kontakt do zainteresowanych klientów w celu uzyskania ostatecznej wyceny. Na dzień dzisiejszy czekamy na zlecenia wynikające z umowy w związku z rozpoczynającym się sezonem instalacyjnym.

Ponadto w kwietniu 2021 roku Spółka podpisała umowę na wykonanie elektrowni słonecznej oraz instalacji gazowych na zamówienie spółki LUMAC sp. z o.o na łączną kwotę 1 026 500 zł netto. Tym samym Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zminimalizowania istniejącego ryzyka biznesowego i ewentualnego niepowodzenia planowanych innowacyjnych projektów.

2. W 2021 roku Zarząd dąży do zapewnienia płynności finansowej Spółki. Warunki gospodarcze w roku sprawozdawczym 2020 były niezwykle trudne z uwagi na ogólnosiłową pandemię koronawirusa COVID-19. Ciężka sytuacja gospodarcza dotknęła również Spółkę, która musiała skorzystać z pomocy państwa w ramach Tarczy PFR. W związku ze zbliżającym się terminem rozliczenia subwencji istnieje ryzyko związane z płynnością finansową Spółki, która może zostać zobowiązana do zwrotu części subwencji. Spółka musiała podjąć działania w celu optymalizacji kosztów zatrudnienia, która była podyktowana również koniecznością zmiany kadry pracowniczej z uwagi na przemodelowanie profilu biznesowego Spółki.

3. W 2021 roku planowane jest rozliczenie projektu związanego z budową Centrum- Badawczo Rozwojowego Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjnych Ekopark S.A. , prace budowlane idą zgodnie z harmonogramem. Jednak na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie podpisała jeszcze aneksu do umowy nr: POIR.02.01.00-00-0069/18 dotyczącego wypłacenia III transzy dofinansowania wyżej omawianego projektu. Zarząd Spółki dopełnił już wszystkich formalności i czeka na ostateczną decyzję z Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju. Zarząd widzi niewielkie ryzyko konieczności zwrotu otrzymanego dofinansowania, jednakże podjął równocześnie kroki zmierzające do zapewnienia wkładu własnego z emisji kolejnych akcji. Aktualni akcjonariusze podpisali listy intencyjne. Biorąc pod uwagę wynik ostatniej emisji akcji Zarząd Spółki widzi w tym zakresie możliwość niezwykle efektywnego pozyskania koniecznych funduszy i tym samym minimalizację ryzyka utraty płynności.

41. Informacje o instrumentach finansowych

41. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.



Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. W związku z brakiem obrotu handlowego w walutach obcych oraz brakiem lokat Spółka nie dokonywała zabezpieczeń (nabywania instrumentów pochodnych) w przedmiotowym zakresie. W związku z rekordowo niskimi stopami procentowymi obowiązującymi od 29 maja 2020 r. Spółka nie dokonuje zabezpieczeń mających za zadanie niwelowanie negatywnych skutków inflacji. Ponadto w informacji po posiedzeniu Rady Polityki Pieniężnej z dnia 28 maja 2020 r. opublikowanej na stronach NBP wskazano „... Poluzowanie polityki pieniężnej NBP łagodzi negatywne skutki pandemii, ograniczając skalę spadku aktywności gospodarczej oraz wspierając dochody gospodarstw domowych i firm. W efekcie, przyczynia się do ograniczenia spadku zatrudnienia oraz pogorszenia sytuacji finansowej firm, oddziałując w kierunku szybszego ożywienia gospodarczego po zakończeniu pandemii. Działania NBP ograniczają ryzyko obniżenia się inflacji poniżej celu inflacyjnego NBP w średnim okresie oraz – poprzez pozytywny wpływ na sytuację finansową kredytobiorców – oddziałując w kierunku wzmocnienia stabilności systemu finansowego.”

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, CHF. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup/sprzedaż waluty,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu forward, swap.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,

41. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	.....	-	.....
- instrumenty pochodne	.....	-	.....
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	.....	-	.....
Pożyczki udzielone i należności własne	.....	-	.....
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	.....	-	.....
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	309 202,75	.....
Aktywa finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	.....	-	.....
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	.....	-	.....
- instrumenty pochodne	.....	-	.....
Pozostałe zobowiązania finansowe	Kredyt hipoteczny 32/2957/098/2016/01/KR_KN BS Toruń	159 264,00	Oprocentowanie WIBOR 3M; marża Banku wynosi 4,80.p.p. Zwrot do dnia 29.02.2024 r.
	Kredyt obrotowy 1137/2018 BS Toruń	133 489,00	Oprocentowanie WIBOR 3M; marża Banku wynosi 4,75.p.p. Zwrot do dnia 31.07.2024 r.
	Kredyt w rachunku bieżącym S0800855/01/00 Santander Bank	59 953,44	Oprocentowanie WIBOR 1M; marża Banku wynosi 6,50.p.p. Zwrot do dnia 09.10.2021 r.
	Kredyt obrotowy S0703863/01/00 Santander Bank	5 901,94	Oprocentowanie WIBOR 3M; marża Banku wynosi 10.p.p. Zwrot do dnia 10.03.2023 r.
	Subwencja PFR	296 550,55	brak oprocentowania- spłata według harmonogramu do 12/2024
Zobowiązania finansowe z tytułu instrumentów pochodnych wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające	.....	-	.....

W 2021 roku Spółka podpisała następujące aneksy do umów: brak

41. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2022	31.12.2021
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Należności własne i pożyczki udzielone	-	-
Należności handlowe	1 474 997,07	905 104,37
Środki pieniężne	309 202,75	37 158,91
Instrumenty pochodne wyznaczone jako zabezpieczające	-	-
Pozostałe instrumenty pochodne	-	-
	1 784 199,82	942 263,28

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych Ekopark S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry