



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY EKOPARK S.A.

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 15.05.2024 r.

Raport EKOPARK S.A. za I kwartał roku 2024 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 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 095 132,72	13 184 269,51
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	11 523 412,18	11 662 563,46
1. Środki trwałe	2 927 713,97	3 050 131,10
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 470 734,30	1 513 328,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 145 031,07	1 157 713,84
d) środki transportu	68 888,33	134 963,09
e) inne środki trwałe	2 309,27	3 374,87
2. Środki trwałe w budowie	8 473 746,99	8 490 481,14
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	92 003,52
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 250,00	92 003,52
a) w jednostkach powiązanych	7 250,00	92 003,52
- udziały lub akcje	7 250,00	7 250,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	84 753,52
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 553 431,77	1 418 629,93
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 553 431,77	1 418 629,93

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	5 866 247,74	5 214 042,67
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		
4. Towary	546 562,11	519 569,61
5. Zaliczki na dostawy	288 022,41	288 022,41
II. Należności krótkoterminowe	4 000 057,80	3 317 231,15
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		
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	4 000 057,80	3 317 231,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 608 866,77	1 898 976,53
- do 12 miesięcy	2 608 866,77	1 898 976,53
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	705 363,41	757 931,32
c) inne	685 827,62	660 323,30
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	201 622,07	247 762,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	201 622,07	247 762,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 075,02	1 075,02
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 075,02	1 075,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	200 547,05	246 687,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	200 547,05	246 687,78
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	18 499,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	19 961 380,46	18 398 312,18

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 433 246,03	3 364 452,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 297 435,62	3 367 310,15
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	260 474,34	-1 297 761,46
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-372 607,43	46 960,43
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	16 528 134,43	15 033 859,56
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 726 026,45	1 722 152,34
1. Wobec jednostek powiązanych	889 780,49	885 906,38
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		
c) inne zobowiązania finansowe	267 472,55	267 472,55
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 815 304,90	8 324 904,14
1. Wobec jednostek powiązanych	5 017 634,32	5 046 034,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 017 634,32	5 046 034,32
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		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 797 670,58	3 278 869,82
a) kredyty i pożyczki	437 066,43	389 104,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 335 811,46	1 115 596,60
- do 12 miesięcy	2 335 811,46	1 115 596,60
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	309 086,67	324 804,59
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	484 155,42	254 658,93
h) z tytułu wynagrodzeń	394 678,13	360 593,23
i) inne	836 872,47	834 112,28
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 986 803,08
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 986 803,08
- długoterminowe	4 560 027,53	4 560 027,53
- krótkoterminowe	426 775,55	426 775,55
PASYWA RAZEM:	19 961 380,46	18 398 312,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	9 691,54	506 161,45
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	316 906,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	9 691,54	189 254,94
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	149 926,41	464 919,92
I. Amortyzacja	34 787,82	34 787,82
II. Zużycie materiałów i energii	11 972,11	50 177,21
III. Usługi obce	82 664,91	163 426,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	247,00	777,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	14 312,00	180 204,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 178,41	27 649,73
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 764,16	7 897,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-140 234,87	41 241,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 320,00	21 560,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	21 560,00
II. Dotacje	16 320,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 198,63	15 296,06
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	19 198,63	15 296,06
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-143 113,50	47 505,47
G. Przychody finansowe	0,00	40 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	40 000,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	229 493,93	40 545,04
I. Odsetki, w tym:	178 495,95	545,04
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	40 000,00
IV. Inne	50 997,98	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	-372 607,43	46 960,43
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-372 607,43	46 960,43

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	-372 607,43	46 960,43
II.	Korekty razem	-900 786,07	490 115,96
	1. Amortyzacja	34 787,82	34 787,82
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 473,58	271,31
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	2 201 550,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	-34 425,35	622 341,17
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-896 930,58	-959 858,57
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 691,54	-160 799,66
	10. Inne korekty	0,00	-3 493,77
III.	Przepływ pieniężny netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 273 393,50	537 076,39
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	0,00	240 000,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	200 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	40 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	840 245,00
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	843 995,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-3 750,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	-3 750,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	-3 750,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływ pieniężny netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-600 245,00
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy	1 273 938,90	541 205,17
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	437 066,43	541 205,17
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	836 872,47	0,00
II.	Wydatki	-5 473,58	541 476,48
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	541 205,17
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	-5 473,58	271,31
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływ pieniężny netto z działalności finansowej (I-II)	1 268 465,32	-271,31
D.	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 928,18	-63 439,92
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-4 928,18	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	205 475,23	310 127,70
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	200 547,05	246 687,78
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 805 853,46	3 317 492,19
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 805 853,46	3 317 492,19
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
- w ydania 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	2 297 435,62	3 367 310,15
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
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 w wymaganą ustawowo minimalną w wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- 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
- w płaty 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	260 474,34	-1 297 761,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	260 474,34	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
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	260 474,34	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 297 761,46
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	0,00	1 297 761,46
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 297 761,46
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	260 474,34	-1 297 761,46
6. Wynik netto	-372 607,43	46 960,43
a) zysk netto		46 960,43
b) strata netto	372 607,43	0,00
c) odpisy z zysku		0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 433 246,03	3 364 452,62
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 433 246,03	3 364 452,62

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 umarżane 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 umarżane 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 I kwartale 2024 roku Spółka utrzymała 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 ze względu na wydłużenie negocjacji planowane jest do końca II kwartału 2024 roku.

W ramach projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA” Emitent szacuje, iż do końca roku 2026 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 dystrybucję oferty w ramach Pakietu Optymalizacji Energetycznej (POE) skierowanej do samorządów, spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych, umożliwiającej dofinansowanie z programu „Prosument lokatorski”. Zainteresowanie ofertą pozwala prognozować podpisanie pierwszych umów wykonawczych już w II kwartale 2024 roku.

Emitent prowadzi 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.

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 I kwartale 2024 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 2024.

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 31.03.2024 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 31.03.2024 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 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 626,02	0,00
Zysk/strata netto	20 557,38	-236,00
Bilans	Na dzień 31.03.2024	Na dzień 31.03.2023
Kapitały własne	35 035,11	-3 316,24
Aktywa razem	319 338,81	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 ITK Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]

Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 21.03.2023 do 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	9 000,00	0,00
Zysk/strata netto	-17 261,98	0,00
Bilans	Na dzień 31.03.2024	Na dzień 31.03.2023
Kapitały własne	18 203,25	5 000,00
Aktywa razem	101 332,21	5 000,00

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 Czapla	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	4,75
Umowa o dzieło, zlecenie, inne	4	-

Dane na koniec I kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 15.05.2024 r.

Prezes Zarządu Robert Olejnik

Wiceprezes Zarządu Rafał Olejnik