



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY EKOPARK S.A.

III KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 14.11.2024 r.

Raport EKOPARK S.A. za III 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 30.09.2023	Stan na 30.09.2024
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 720 231,09	14 026 162,34
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	11 592 987,82	11 453 836,54
1. Środki trwałe	2 997 289,61	2 858 138,33
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 492 031,30	1 449 437,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 157 489,53	1 132 572,61
d) środki transportu	104 175,71	33 600,95
e) inne środki trwałe	2 842,07	1 776,47
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
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	121 951,22	0,00
III. Należności długoterminowe	11 038,77	11 038,77
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	76 037,51	7 250,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	76 037,51	7 250,00
a) w jednostkach powiązanych	76 037,51	7 250,00
- udziały lub akcje	7 250,00	7 250,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	68 787,51	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 040 166,99	2 554 037,03
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 040 166,99	2 554 037,03

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2024
B. AKTYWA OBROTOWE	5 605 211,36	5 887 283,45
I. Zapasy	1 619 075,64	1 646 068,14
1. Materiały	42 924,71	42 924,71
2. Półprodukty i produkty w toku	768 558,91	768 558,91
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	519 569,61	546 562,11
5. Zaliczki na dostawy	288 022,41	288 022,41
II. Należności krótkoterminowe	3 617 520,34	4 008 540,33
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	3 617 520,34	4 008 540,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 190 764,65	2 611 689,76
- do 12 miesięcy	2 190 764,65	2 611 689,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	757 678,92	711 022,95
c) inne	669 076,77	685 827,62
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	350 115,65	214 175,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	350 115,65	214 175,25
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 075,02	1 075,02
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 075,02	1 075,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	349 040,63	213 100,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	349 040,63	213 100,23
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	18 499,73
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0
AKTYWA RAZEM:	19 325 442,45	19 913 445,79

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2024
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 301 576,59	3 333 379,55
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 297 435,62	2 297 435,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	260 474,34
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-243 802,53	-472 473,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	16 023 865,86	16 580 066,24
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 721 444,39	1 736 695,73
1. Wobec jednostek powiązanych	885 198,43	900 449,77
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	836 245,96	836 245,96
a) kredyty i pożyczki	568 773,41	568 773,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	267 472,55	267 472,55
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 315 618,39	9 856 567,43
1. Wobec jednostek powiązanych	5 032 634,32	5 017 634,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	5 032 634,32	5 017 634,32
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 282 984,07	4 838 933,11
a) kredyty i pożyczki	433 239,37	438 299,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 910 828,89	2 378 856,37
- do 12 miesięcy	1 910 828,89	2 378 856,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	391 701,09	309 286,67
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	274 291,20	484 155,42
h) z tytułu wynagrodzeń	433 835,95	391 462,40
i) inne	839 087,57	836 872,47
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 986 803,08
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
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:	19 325 442,45	19 913 445,79

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	50 906,04	7 920,08	1 092 597,03	26 603,47
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 956,09	0,00	786 193,00	1 696,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	41 949,95	605,26	306 404,03	10 296,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	7 314,82	0,00	14 610,64
B. Koszty działalności operacyjnej	127 803,22	67 185,27	994 162,54	273 407,25
I. Amortyzacja	34 787,82	34 787,82	104 363,46	104 363,46
II. Zużycie materiałów i energii	35 132,07	14 163,27	149 779,86	38 797,19
III. Usługi obce	57 629,70	15 984,18	351 087,96	106 539,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	125,00	0,00	902,00	247,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	351 518,51	14 312,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 250,00	27 955,56	5 596,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	128,63	0,00	8 555,19	3 551,66
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-76 897,18	-59 265,19	98 434,49	-246 803,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 840,00	22 320,00	59 034,00	46 320,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	97,00	0,00	97,00	0,00
II. Dotacje	12 743,00	22 320,00	58 937,00	46 320,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 929,60	15 312,39	28 552,91	42 496,20
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 929,60	15 312,39	28 552,91	42 496,20
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-72 986,78	-52 257,58	128 915,58	-242 979,98
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	40 000,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	40 000,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	179 072,98	0,00	412 728,11	229 493,93
I. Odsetki, w tym:	179 072,98	0,00	372 728,11	178 495,95
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	40 000,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	50 997,98
I. Wynik brutto (I+/-J)	-252 059,76	-52 257,58	-243 812,53	-472 473,91
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-252 059,76	-52 257,58	-243 812,53	-472 473,91

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-252 049,76	-47 608,90	-243 802,53	-472 473,91
II. Korekty razem	453 861,71	55 521,13	1 075 347,51	-789 529,76
1. Amortyzacja	34 787,82	34 787,82	104 363,46	104 363,46
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	179 072,98	0,00	372 728,11	5 473,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 750,00	0,00	1 992 500,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	48 784,74	-805,04	-1 073 217,38	-42 907,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	236 916,12	21 538,35	-43 077,93	-846 162,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-41 949,95	0,00	-277 948,75	-10 296,80
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	201 811,95	7 912,23	831 544,98	-1 262 003,67
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	5 377,94	0,00	421 266,01	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	5 377,94	0,00	421 266,01	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	5 377,94	0,00	421 266,01	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	5 377,94	0,00	421 266,01	0,00
-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	-840 205,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-843 955,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	3 750,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3 750,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 377,94	0,00	-418 938,99	0,00
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	13 972,97	234,34	174 108,08	1 264 155,09
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	13 972,97	234,34	174 108,08	438 229,78
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	836 872,47
II. Wydatki	198 085,10	0,00	546 836,19	-5 473,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Splaty kredytów i pożyczek	13 972,97	0,00	174 108,08	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 039,15	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	179 072,98	0,00	372 728,11	-5 473,58
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-184 112,13	234,34	-372 728,11	1 269 628,67
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	23 077,76	8 146,57	39 877,88	7 625,00
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	23 077,76	8 146,57	39 837,88	7 625,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	325 962,87	204 953,66	309 202,75	205 475,23
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	349 040,63	213 100,23	349 040,63	213 100,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 545 379,12	3 805 853,46
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
b) korekty błędów podstawowych	0,00	
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 545 379,12	3 805 853,46
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	3 367 310,15	2 297 435,62
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-1 069 874,53	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 wymagany ustawowo minimalną w wartości)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 069 874,53	0,00
- pokrycia straty	1 069 874,53	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 297 435,62	2 297 435,62
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	-1 069 874,53	260 474,34
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	260 474,34
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
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	260 474,34
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 069 874,53	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 069 874,53	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 069 874,53	0,00
- tytułu pokrycia straty	1 069 874,53	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	260 474,34
6. Wynik netto	-243 802,53	-472 473,91
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	243 802,53	472 473,91
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 301 576,59	3 333 379,55
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 301 576,59	3 333 379,55

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

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

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym przyszłym stopniu prawdopodobieństwa zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok do daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych wyceniono według kursu obowiązującego na dzień wyceny

średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemnie 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 III kwartale 2024 roku Spółka kontynuowała prace nad uruchomieniem seryjnej produkcji ITK Point celem ekspansji projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA”.

Uruchomienie seryjnej produkcji nastąpi po sfinalizowaniu porozumienia z podmiotami finansowymi z którymi zarząd prowadzi negocjacje. Aktualnie prowadzone są analizy techniczne nowych rozwiązań. Przewidywane jest podpisanie umów o finansowaniu projektu ITK na II kwartał 2025 roku.

W ramach projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA” Emitent szacuje, iż do końca roku 2026 możliwa będzie seryjna produkcja budowa sieci 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 prowadzi dystrybucję oferty w ramach Pakietu Optymalizacji Energetycznej (POE) skierowanej do samorządów, spółdzielni i wspólnot mieszkaniowych, umożliwiającej dofinansowanie z programu „Grant OZE” oraz „białych certyfikatów”. POE oparte na mechanizmie „Prosumenta lokatorskiego” zyskało duże zainteresowanie na rynku w szczególności ze względu na nowe regulacje rozliczeń prosumenta oparte na godzinowym harmonogramie sprzedawanej do sieci energii. Zainteresowanie ofertą doprowadziło do podpisania i jest w trakcie realizacji pierwszych umów wykonawczych. Zarząd planuje podpisanie kolejnych umów w I kwartale 2025 roku.

Emitent kontynuuje 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.

W ramach partnerskiej współpracy w ramach CENEP zarząd spółki planuje w roku 2025 udział w międzynarodowych konferencjach promujących rozwiązania w dziedzinie wdrażania technologii reaktorów SMR.

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.

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:

- 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 30.09.2024 r.: 70 %
Jednostka nie jest objęta konsolidacją.
- 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 30.09.2024 r.: 75 %
Jednostka nie jest objęta konsolidacją.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ 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 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	163 476,02	57 500,00
Zysk/strata netto	102 380,41	-170 500,00
Bilans	Na dzień 30.09.2024	Na dzień 30.09.2023
Kapitały własne	116 858,14	-173 816,24
Aktywa razem	481 744,03	293 665,00

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 30.09.2024	Za okres od 21.03.2023 do 30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	27 000,00	43 590,00
Zysk/strata netto	-40 392,40	24 948,67
Bilans	Na dzień 30.09.2024	Na dzień 30.09.2023
Kapitały własne	-4 927,17	29 948,67
Aktywa razem	133 595,13	64 680,89

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	4,67	3,67
Umowa o dzieło, zlecenie, inne	3	-

Dane na koniec III kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 14.11.2024 r.

Prezes Zarządu Robert Olejnik

Wiceprezes Zarządu Rafał Olejnik