



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY EKOPARK S.A.

I KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 15.05.2023 r.

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



EKOPARK Spółka Akcyjna

Dane Spółki:

EKOPARK S.A.

ul. Hoża 86/410

00-682 Warszawa

KRS 0000537011

Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1 247 943,50 zł

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

www.eko-park.org

info@eko-park.org

ZARZĄD:

Robert Olejnik - Prezes Zarządu

Rafał Olejnik - Wiceprezes Zarządu

RADA NADZORCZA:

Tomasz Schmidt – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Mazurkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Grzegorz Majewski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Grad- Członek Rady Nadzorczej

Paweł Grabowski – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 184 269,51	13 053 604,72
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	11 662 563,46	10 850 604,72
1. Środki trwałe	3 050 131,10	2 254 906,51
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 513 328,30	1 555 985,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 157 713,84	263 622,78
d) środki transportu	134 963,09	190 106,96
e) inne środki trwałe	3 374,87	4 440,47
2. Środki trwałe w budowie	8 490 481,14	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	121 951,22
III. Należności długoterminowe	11 072,60	0,00
1. Od jednostek powiązanych	33,83	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	11 038,77	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	92 003,52	2 203 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	92 003,52	2 003 500,00
a) w jednostkach powiązanych	92 003,52	2 003 500,00
- udziały lub akcje	7 250,00	2 003 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	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	199 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 418 629,93	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 418 629,93	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	5 214 042,67	3 171 033,30
I. Zapasy	1 630 548,99	1 280 104,98
1. Materiały	42 924,71	51 059,71
2. Półprodukty i produkty w toku	780 032,26	541 772,21
3. Produkty gotowe		
4. Towary	519 569,61	582 292,50
5. Zaliczki na dostawy	288 022,41	104 980,56
II. Należności krótkoterminowe	3 317 231,15	1 195 348,36
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	3 317 231,15	1 195 348,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 898 976,53	944 750,92
- do 12 miesięcy	1 898 976,53	944 750,92
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	757 931,32	205 571,13
c) inne	660 323,30	45 026,31
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	247 762,80	499 587,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	247 762,80	499 587,47
a) w jednostkach powiązanych	0,00	450 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	450 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 075,02	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 075,02	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	246 687,78	49 587,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246 687,78	49 587,47
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	195 992,49
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	18 398 312,18	16 224 638,02

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 364 452,62	4 473 541,48
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)	0,00	4 502 925,43
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	-1 297 761,46	-1 136 811,22
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	46 960,43	-140 516,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	15 033 859,56	11 751 096,54
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	1 722 152,34	4 407 914,49
1. Wobec jednostek powiązanych	885 906,38	3 000 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	836 245,96	1 407 914,49
a) kredyty i pożyczki	568 773,41	991 715,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	267 472,55	165 281,94
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	0,00	250 916,79
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 324 904,14	2 481 382,11
1. Wobec jednostek powiązanych	5 046 034,32	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 046 034,32	0,00
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	3 278 869,82	2 481 382,11
a) kredyty i pożyczki	389 104,19	649 298,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 115 596,60	858 100,23
- do 12 miesięcy	1 115 596,60	858 100,23
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	324 804,59	0,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	254 658,93	260 973,25
h) z tytułu wynagrodzeń	360 593,23	35 550,71
i) inne	834 112,28	677 459,28
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 861 799,94
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 861 799,94
- długoterminowe	4 560 027,53	4 463 624,98
- krótkoterminowe	426 775,55	398 174,96
PASYWA RAZEM:	18 398 312,18	16 224 638,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	506 161,45	475 163,46
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	316 906,51	244 607,58
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	189 254,94	193 598,66
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	36 957,22
B. Koszty działalności operacyjnej	464 919,92	572 777,89
I. Amortyzacja	34 787,82	34 787,82
II. Zużycie materiałów i energii	50 177,21	147 754,27
III. Usługi obce	163 426,54	93 330,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	777,00	189,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	180 204,28	242 691,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27 649,73	35 057,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 897,34	3 768,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	15 198,05
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	41 241,53	-97 614,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 560,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21 560,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 296,06	7 995,70
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	15 296,06	7 995,70
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	47 505,47	-105 610,13
G. Przychody finansowe	40 000,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
<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:	40 000,00	0,00
<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	40 545,04	34 906,10
I. Odsetki, w tym:	545,04	34 906,10
<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	40 000,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	46 960,43	-140 516,23
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	46 960,43	-140 516,23

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

	Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	46 960,43	-140 516,23
II.	Korekty razem	490 115,96	356 939,44
	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)	271,31	34 906,10
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 201 550,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-646 602,08
	7. Zmiana stanu należności	-622 341,17	-145 572,48
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-959 858,57	0,00
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-160 799,66	1 079 420,08
	10. Inne korekty	-3 493,77	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	537 076,39	216 423,21
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	240 000,00	0,00
	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:	240 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	200 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	40 000,00	0,00
	- 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	840 245,00	350 000,00
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	843 995,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-3 750,00	350 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	350 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	-3 750,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-3 750,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-600 245,00	-350 000,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	541 205,17	599 634,15
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	541 205,17	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	599 634,15
II.	Wydatki	541 476,48	446 711,77
	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	541 205,17	411 805,67
	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	271,31	34 906,10
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-271,31	152 922,38
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-63 439,92	19 345,59
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0,00	19 345,59
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	310 127,70	30 241,88
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	246 687,78	49 587,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 317 492,19	4 824 761,43
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 317 492,19	4 824 761,43
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 367 310,15	4 502 925,43
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalną 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	3 367 310,15	4 502 925,43
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	2 410 435,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-2 410 435,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	982 000,00
- wpłaty z tytułu nabycia akcji	0,00	982 000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	3 392 435,00
- zarejestrowania podniesienia kapitału	0,00	3 392 435,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 297 761,46	-1 136 811,22
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 297 761,46	1 136 811,22
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	1 297 761,46	1 136 811,22
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	1 297 761,46	1 136 811,22
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 297 761,46	-1 136 811,22
6. Wynik netto	46 960,43	-140 516,23
a) zysk netto	46 960,43	0,00
b) strata netto	0,00	140 516,23
c) odpisy z zysku	0,00	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 364 452,62	4 473 541,48
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 364 452,62	4 473 541,48

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 pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat z aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenie i rozwiązywanie rezerw na przyszłe ryzyko, przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi kosztami finansowymi z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane były proporcjonalnie od okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczanych przez przepisy podatkowe. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

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

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

prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasad ostrożności.

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

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

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

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

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

W I kwartale 2023 roku Spółka kontynuowała wdrożenia kontraktowych ITK Point. flagowego produktu Spółki tj. Inteligentnego Terminalu Komunikacyjnego oraz programu Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT).

Zarząd Spółki podkreśla, że I kwartał 2023 r. był okresem zamknięcia technicznego technologii ITK Point. Rozpoczęto montaż modelowego ITK w Lipienicy opodal centrum badawczego Spółki. Kolejne ITK powstaną w II kwartale br. w Lidzbarku Warmińskim.

Celem Emitenta jest zakończenie w II kwartale 2023 r. wymienionych powyżej inwestycji. Pozwoli to w II kwartale bieżącego roku na rozpoczęcie seryjnej produkcji ITK Point i ekspansję projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA”.

W ramach projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA” Zarząd przewiduje, iż do roku 2025 możliwa będzie budowa sieci do kilku tysięcy 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.

Opisując wydarzenia istotne dla Spółki, mające miejsce w I kwartale 2023 r. należy wskazać, że w dniu 14 marca 2023 r. Zarząd Emitenta zawarł trójstronną umowę z WITKOWITZ ATOMICA a.c. („WITKOWITZ”) i BRENSON POWER a.s. („BRENSON”).

WITKOWITZ i BRENSON są współautorami i współwłaścicielami technologii „Źródła energii wykorzystującego niskowzbożone paliwo jądrowe do produkcji ciepła”, zarejestrowanej w Czeskim Urzędzie Własności Przemysłowej, opartej na małym reaktorze modułowym DAVID, opracowanym przez własne biuro projektowe CZECHATOM. Grupa współpracuje z licznymi instytucjami branżowymi, naukowymi i państwowymi w Czechach i w Ukrainie, zaangażowanymi w badania oraz rozwój energetyki jądrowej.

W ramach umowy, Strony potwierdziły decyzję o powołaniu CENEP - Central European Nuclear Energy Platform (Środkowoeuropejską Platformę Energii Jądrowej), która będzie częścią programu rozwoju projektów w ramach wspólnych interesów Stron w obszarze:

1. energii jądrowej (w tym rozwoju technologii SMR i jej komercyjnego wykorzystania, a także bezpieczeństwa energetycznego);
2. energii odnawialnej (w tym rozwoju technologii magazynowania, w szczególności badań nad zaawansowanymi bateriami, wodorowymi ogniwami paliwowymi i innymi technologiami magazynowania energii, a także badania możliwości najbardziej efektywnego połączenia energii jądrowej z odnawialnymi źródłami energii);

3. współpracy międzynarodowej o charakterze ogólnonaukowym, technicznym i wspólnego tworzenia związków z udziałem wyspecjalizowanych jednostek naukowych i podmiotów branżowych z Polski, Czech i Ukrainy.

Współpraca ta jest istotnym elementem realizacji planów strategicznych Spółki związanych z rozwojem rynku OZE i nowych technologii.

Emitent prowadził także wraz z PZU Lab S.A. prace przygotowawcze wspólnego produktu - Pakietu Optymalizacji Energetycznej. Zakończenie tych prac planowane jest w II kwartale 2023 roku.

Emitent w ramach współpracy z PVStop International Pty Ltd z siedzibą w Australii („PVStop”), prowadził uzgodnienia z Ogniochron S.A. zmierzające do uruchomienia produkcji PVStop w III kwartale 2023 roku.

PVStop jest obecnie jedynym środkiem gaśniczym do neutralizacji napięcia na panelach fotowoltaicznych na świecie. PVStop w związku z globalnym gwałtownym rozwojem rynku OZE, jako nowy środek gaśniczy neutralizujący napięcie zdobywa coraz większą popularność na wszystkich kontynentach.

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

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2022.

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 kolejnym 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 31.03.2023 r.: 70 %

Jednostka nie jest objęta konsolidacją.

2. Ekopark Operator ITK Sp. z o.o. z siedzibą w Lipienicy.

Główna działalność: Pozostała działalność profesjonalna naukowa i techniczna, nigdzie indziej nie sklasyfikowana.

Kraj założenia: Polska

Data założenia: 17.03.2023r.

Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.03.2023 r.: 75 %

Jednostka nie jest objęta konsolidacją.

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

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

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

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

Ekopark Operator Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-236,00	-231,00
Bilans	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
Kapitały własne	-3 316,24	-2 227,48
Aktywa razem	51 052,25	53 221,72

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 17.03.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	jednostna nie istniała
Zysk/strata netto	0,00	jednostna nie istniała
Bilans	Na dzień 30.09.2021	Na dzień 31.03.2022
Kapitały własne	5 000,00	jednostna nie istniała
Aktywa razem	5 000,00	jednostna nie istniała

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	2 901 200	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*

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	9	9
Umowa o dzieło, zlecenie, inne	1	-

Dane na koniec I kwartału 2023 r.

Warszawa, dnia 15.05.2023 r.

Prezes Zarządu Robert Olejnik

Wiceprezes Zarządu Rafał Olejnik