

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Hoża 86/410, 00-682 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4110Z, 4322Z, 4399Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5030077990

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000537011

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczanych według przepisów podatkowych, pod warunkiem, że nie odbiegają istotnie od rzeczywistych okresów ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i 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 magazynu wycenia się według cen zakupu. Do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosuje się metodę FIFO.

Należności, w tym udzielone pożyczki wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniono według kursu obowiązującego na dzień wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej .

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu obowiązującego na dzień wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski .

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych .

Kapitał (fundusz) podstawowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statutu Spółki .

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz z nadwyżki ponad wartość nominalną akcji.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym przyszłym stopniu prawdopodobieństwa zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych , kosztów finansowych , zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą .

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej , salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe .

Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych wyceniono według kursu obowiązującego na dzień wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio : ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

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

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

operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych,

ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Kwoty należne za sprzedane na zewnątrz towary i materiały ustalone przy zastosowaniu cen sprzedaży i skorygowane o udzielone rabaty . Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego- po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych- ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się na podstawie obmiaru wykonanych prac. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane .

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat z aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych , utworzenie i rozwiązanie rezerw na przyszłe ryzyko, przychody finansowe z tytułu odsetek , nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

- a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,
- d. wykaz ksiąg rachunkowych,
- e. dokumentację systemu przetwarzania danych,
- f. system ochrony danych i ich zbiorów.

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

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

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Spółka ustaliła zakres poziomu istotności danych w sprawozdaniu finansowym w wielkości 3% sumy bilansowej.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 883 988,43	14 120 229,00
I. Wartości niematerialne i prawne	716 902,77	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	614 322,77	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	102 580,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 171 065,57	11 558 200,00
1. Środki trwałe	10 171 065,57	2 962 501,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 424 582,81	1 481 382,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	646 307,54	1 151 260,30
d) środki transportu		86 532,02
e) inne środki trwałe		2 575,67
f) środki trwałe zakończonych prac rozwojowych	7 859 424,22	
2. Środki trwałe w budowie		8 473 746,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		121 951,22
III. Należności długoterminowe		11 038,77
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		11 038,77
IV. Inwestycje długoterminowe	7 250,00	7 250,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 250,00	7 250,00
a. w jednostkach powiązanych	7 250,00	7 250,00
- udziały lub akcje	7 250,00	7 250,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 988 770,09	2 543 740,23
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 988 770,09	2 543 740,23
B. AKTYWA OBROTOWE	747 918,90	5 836 750,57
I. Zapasy	268 577,82	1 646 068,14
1. Materiały	21 327,46	42 924,71
2. Półprodukty i produkty w toku		768 558,91
3. Produkty gotowe		
4. Towary	159 250,00	546 562,11
5. Zaliczki na dostawy i usługi	88 000,36	288 022,41
II. Należności krótkoterminowe	457 153,79	3 965 632,45
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- 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	457 153,79	3 965 632,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	186 137,19	2 608 549,23
- do 12 miesięcy	186 137,19	2 608 549,23
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	220 823,00	681 545,56
c) inne	50 193,60	675 537,66
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 387,72	206 550,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 387,72	206 550,25
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		1 075,02
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		1 075,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 387,72	205 475,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 387,72	205 475,23
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 799,57	18 499,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	13 631 907,33	19 956 979,57

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 968 151,07	3 805 853,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 303 829,83	2 297 435,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- obniżenie wartości nominalnej akcji na udziały (akcje) własne		
- objęcie akcji przed zarejestrowaniem podwyższenia w KRS		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 882 932,90	63 990,00
VI. Zysk (strata) netto	-4 636 991,50	196 484,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 600 058,40	16 151 126,11
I. Rezerwy na zobowiązania	581 919,68	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 953,15	
- długoterminowa	851,86	
- krótkoterminowa	10 101,29	
3. Pozostałe rezerwy	570 966,53	
- długoterminowe	113 463,95	
- krótkoterminowe	457 502,58	
II. Zobowiązania długoterminowe	8 863 370,69	1 721 834,53
1. Wobec jednostek powiązanych	922 191,82	885 588,57
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 941 178,87	836 245,96
a) kredyty i pożyczki	7 941 178,87	568 773,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		267 472,55
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 493 334,74	9 442 488,50
1. Wobec jednostek powiązanych		5 017 634,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		5 017 634,32
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 493 334,74	4 424 854,18
a) kredyty i pożyczki	9 289,91	436 194,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	274 381,03	1 993 796,15
- do 12 miesięcy	274 381,03	1 993 796,15
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		288 493,62
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	546 114,93	478 035,31
h) z tytułu wynagrodzeń	244 159,80	391 462,40
i) inne	2 419 389,07	836 872,47
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 661 433,29	4 986 803,08
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 661 433,29	4 986 803,08
- długoterminowe	4 661 433,29	4 560 027,53
- krótkoterminowe		426 775,55
PASYWA RAZEM	13 631 907,33	19 956 979,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	512 024,83	1 962 570,27
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	95 840,11	1 152 593,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		809 977,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	416 184,72	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 001 846,04	1 812 292,27
I. Amortyzacja	255 469,77	139 151,28
II. Zużycie materiałów i energii	63 690,89	165 338,90
III. Usługi obce	199 564,46	392 293,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 651,59	15 416,42
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	127 574,22	991 542,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 268,30	94 703,63
- emerytalne	13 589,90	13 051,85
VII. Podróże służbowe		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 376,81	13 845,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów	306 250,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-489 821,21	150 278,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	196 560,53	456 852,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		97,00
II. Dotacje	196 560,53	456 755,05
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 654 710,27	37 891,13
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	218 457,92	
III. Inne koszty operacyjne	2 436 252,35	37 891,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 947 970,95	569 238,92
G. Przychody finansowe	1 201,81	40 000,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		40 000,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 201,81	
H. Koszty finansowe	1 690 222,36	412 754,58
I. Odsetki, w tym:	1 564 633,66	372 754,58
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		40 000,00
IV. Inne	125 588,70	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 636 991,50	196 484,34
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 636 991,50	196 484,34

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 805 853,46	3 545 379,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 805 853,46	3 545 379,12
1. Kapitał podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
2. Kapitał zapasowy	2 303 829,83	2 297 435,62
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 297 435,62	3 367 310,15
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 394,21	-1 069 874,53
a) zwiększenie (z tytułu)	6 394,21	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 394,21	
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 069 874,53
- pokrycia straty		1 069 874,53
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 303 829,83	2 297 435,62
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
wpłaty z tyt. nabycia akcji		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
zarejestrowanie podniesienia kapitału		
pokrycia straty z lat ubiegłych		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-2 882 932,90	63 990,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	260 474,34	-1 069 874,53
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	260 474,34	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
	260 474,34	63 990,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		63 990,00
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- błędy lat poprzednich		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
podział zysku z lat ubiegłych		
	63 990,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	196 484,34	63 990,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 069 874,53
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 069 874,53
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
korekta błędów		
	3 079 417,24	
	3 079 417,24	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycia straty		
		1 069 874,53
		1 069 874,53
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 079 417,24	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 882 932,90	63 990,00
6. Wynik netto	-4 636 991,50	196 484,34
a) zysk netto		
		196 484,34
b) strata netto		
	4 636 991,50	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 968 151,07	3 805 853,46

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 968 151,07	3 805 853,46
---	----------------------	---------------------

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-4 636 991,50	196 484,34
II. Korekty razem	-10 858 705,75	386 484,20
1. Amortyzacja	255 469,77	139 151,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 564 633,66	372 754,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-8 179 861,30	1 956 250,00
5. Zmiana stanu rezerw	581 919,68	
6. Zmiana stanu zapasów	1 377 490,32	-26 992,50
7. Zmiana stanu należności	3 519 517,43	-1 421 329,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 068 162,79	84 182,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	227 300,52	-781 521,99
10. Inne korekty	-3 137 013,04	63 990,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-15 495 697,25	582 968,54

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	8 595 698,21	530 053,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		530 053,52
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		530 053,52
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		530 053,52
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	8 595 698,21	
II. Wydatki		843 995,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		843 995,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 595 698,21	-313 941,48
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 260 545,19	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	6 945 501,14	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 315 044,05	
II. Wydatki	1 564 633,66	372 754,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	1 564 633,66	372 754,58
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 695 911,53	-372 754,58
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-204 087,51	-103 727,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-204 087,51	-103 727,52
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	205 475,23	309 202,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 387,72	205 475,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 636 991,50	196 484,34
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	859 653,79	
Pozostałe	34 431,17	
Amortyzacja (art. 16 ust. 1 pkt. 4 lit. b)	55 069,68	
odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	218 457,92	
odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		
25% kosztów użytkowania samochodu osobowego na potrzeby firmy (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	24 104,37	
rezerwy, odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
kosztów egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	520 438,55	
wydatki nieudokumentowane (art. 15 ust. 1)	7 152,10	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	142 874,74	
Pozostałe	142 874,74	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		196 484,34
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 634 462,97	
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

EKOPARK_Informacja_dodatkowa_2024

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31.12.2024R

1. Wartości niematerialne i prawne:

1.1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych:

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wynoszą: 716 902,77 ; w tym:

- koszty zakończonych prac rozwojowych : 614 322,77 (2024r: 0,00 zł)
- wartość firmy : 0,00 (2024r: 0,00 zł)
- Inne wartości niematerialne i prawne: 102 580,00 (2024r: 0,00 zł)

2. Rzeczowe aktywa trwałe:

2.1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki trwałe finansowane dotacją	Inne środki trwałe	Środki trwałe zakończonych prac rozwojowych	Razem
Wartość brutto								
01.01.2024r	240 751,00	1 912 422,89	1 947 206,64	414 892,80	843 995,00	71 290,25	-	5 430 558,58
Zwiększenia							7 859 424,22	7 859 424,22
Nabycie								
Zwiększenia z tyt. leasingu							7 859 424,22	7 859 424,22
Przemieszczenia wewnętrzne								
Inne								
Zmniejszenia		15 000,00	1 641 289,14	392 453,78		71 290,25		2 120 033,17
Rozchód								
Zmniejszenia z tyt. likwidacji		15 000,00	1 641 289,14	392 453,78		71 290,25		2 120 033,17
Przemieszczenia wewnętrzne								
Inne								
31.12.2024r	240 751,00	1 897 422,89	305 917,50	22 439,02	843 995,00	0,00	7 859 424,22	11 169 949,60

Umorzenie i aktualizacja wartości:

01.01.2024r	431 040,09	795 946,34	328 360,78	0,00	68 714,58		1 624 061,35
Zwiększenia	41 799,99			216 625,38	2 575,67		261 001,04
Amortyzacja	41 799,99			216 625,38	2 575,67		261 001,04
Przemieszczenia wewnętrzne							
Odpisy aktualizacyjne							
Inne							
Zmniejszenia		508 966,76	305 921,76				814 888,52
Rozchód							
Zmniejszenia z tyt. likwidacji		508 966,76	305 921,76				814 888,52
Przemieszczenia wewnętrzne							
Aktualizacja wartości							
Inne							

31.12.2024r	472 840,08	286 979,58	22 439,02	216 625,38	71 290,25	1 070 174,31
Wartość netto:	240 751,00	1 424 582,81	18 937,92	627 369,62	7 859 424,22	10 171 065,57

2.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi: 0,00 zł (2024r; 0,00 zł)

2.3 Środki trwale nieamortyzowane

Wartość środków trwałych niewykazywanych w aktywach Spółki używanych przez Spółkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu operacyjnego wynosi: 0,00 (2024r; 0,00 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

2.4 Środki trwale w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 0,00 (2024r; 0,00 zł), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania: 0,00 (2024r; 0,00 zł). Środki w budowie dotyczą budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego Ekopark SA w ramach umowy o dofinansowanie: POIR .02.01.00-00-069/18

2.5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Kwota odpisów aktualizujących wartość środków trwałych wynosi: 0,00 (2024r; 0,00 zł)

3. Należności długoterminowe

3.1 Struktura należności długoterminowych:

W roku 2024 nie wystąpiły należności długoterminowe od jednostek powiązanych, ani od jednostek pozostałych, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale a także nie ma od pozostałych jednostek.

3.2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

W roku 2024 nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowe od jednostek powiązanych, ani od jednostek pozostałych, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale a także nie ma od pozostałych jednostek.

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe na początek i na koniec okresu objętego sprawozdaniem wynoszą: 7 250,00

4.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

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

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

4.3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

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 31.12.2024 r. wraz z określeniem udziału jednostki dominującej w kapitałach spółek powiązanych:

1. Ekopark Operator Sp. z o.o. z siedzibą w Lipienicy.

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

Kraj założenia: Polska

Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 r.: 75 %

Jednostka nie jest objęta konsolidacją.

5. Posiadane papiery wartościowe i inne prawa

Ekopark SA na dzień bilansowy nie posiada świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów, opcji ani innych praw.

6. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wartość rozliczeń międzyokresowych stanowią koszty projektów badawczo-rozwojowych:

- na dzień 31.12.2023 oraz 01.01.2024 jest to kwota 2 543 740,23 zł

- na dzień 31.12.2024r jest to kwota: 1 988 770,09 zł

7. Zapasy

Stan zapasów w kwocie netto na dzień 31.12.2023r oraz 01.01.2024r wyniósł 1 619 075,64 zł

Stan zapasów w kwocie netto na dzień 31.12.2024r wyniósł: 268 577,82 zł

8. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2023r oraz 01.01.2024r wyniosły 191 680,15 zł

Środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2024r wyniosły: 1 343,11 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023r oraz 01.01.2024r wyniosły 13 795,08zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2024r wyniosły 44,61 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2023r to kwota = 205 475,23 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2024r to kwota = 1 387,72 zł

9. Należności krótkoterminowe

9.1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych:

- Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych na dzień 31.12.2023r oraz 01.01.2024 wyniósł 0,00 zł

- Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych na dzień 31.12.2024r wyniósł 0,00 zł

9.2 Należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale

- Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 31.12.2023r oraz 01.01.2024 wyniósł 0,00 zł

- Stan należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 31.12.2024r wyniósł 0,00 zł

9.3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

Stan należności w wartości brutto na dzień 31.12.2023r = 2 608 549,23 zł

Odpis aktualizujący wartość należności na dzień 31.12.2023r = 0,00 zł

Stan należności w wartości netto na dzień 31.12.2023r = 2 608 549,23 zł

Stan należności w wartości brutto na dzień 31.12.2024r = 404 595,11 zł

Odpis aktualizujący wartość należności na dzień 31.12.2024r = 218 457,92 zł

Stan należności w wartości netto na dzień 31.12.2024r = 186 137,19 zł

9.4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

- Wartość odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych stanowi zwiększenie odpisów na dzień 31.12.2024r . Jest to wartość = 218 457,92 zł

9.5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług(w tym dochodzonych na drodze sądowej)

- Wartość odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych stanowi zwiększenie odpisów na dzień 31.12.2024r . Jest to wartość = 0,00 zł

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się :

- koszt ubezpieczeń :

na dzień 31.12.2023r. Wartość = 18 499,73 zł

na dzień 31.12.2024r. Wartość = 20 799,57 zł

11. Kapitał własny

11.1 Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

Na dzień 31 grudnia 2024 r. i do dnia sporządzenia przedmiotowego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki

wynosi 1.247.943,50 zł i dzieli się na 12.479.435 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	1 465 000	11,74%	2 930 000	21,01%
Seria B2	932 500	7,47%	932 500	6,69%
Seria B3	799 500	6,41%	799 500	5,73%
Seria C	200 000	1,60%	200 000	1,43%
Seria D	700 000	5,61%	700 000	5,02%
Seria F	715 000	5,73%	715 000	5,13%
Seria G	1 000 000	8,01%	1 000 000	7,17%
Seria H	2 500 000	20,03%	2 500 000	17,93%
Seria J	2 500 000	20,03%	2 500 000	17,93%
Seria K1	42 435	0,34%	42 435	0,30%
Seria K2	100 100	0,80%	100 100	0,72%
Seria I	525 000	4,21%	525 000	3,76%
Seria L	1 000 000	8,01%	1 000 000	7,17%
Suma	12 479 435	100,00%	13 944 435	100,00%

Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Robert Olejnik z rodziną*	2 976 200	3 708 700	23,85%	26,60%
Agnieszka Czapla	2 477 95	3 210 425	19,86%	23,02%
Mariusz Iwański z rodziną**	1 232 250	1 232 250	9,87%	8,84%
Zbigniew Bieniek	1 051 000	1 051 000	8,42%	7,54%
MKW Proinvest sp. z o.o.	782 500	782 500	6,27%	5,61%
Pozostali***	3 959 560	3 959 560	31,73%	28,40%
Suma	12 479 435	13 944 435	100,00%	100,00%

*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,

**w związku z art. 87 ust.1 pkt. 6 Ustawy o ofercie publicznej – prezentowany udział Mariusza Iwańskiego wraz z rodziną obejmuje wszystkie akcje stron, o których mowa w art. 87 ust. 4 Ustawy o ofercie publicznej

*** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązków, o którym mowa w § 7 ust. 4 Regulaminu

11.2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2024

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób pokrycia straty za rok obrotowy 2024:

- strata zostanie pokryta z kapitału rezerwowego oraz zysków lat następnych

12. Rezerwy

12.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia na dzień 31.12.2024r stanowią:

- odprawy emerytalne: wartość = 10 953,15 zł w tym część długoterminowa = 851,86 zł , krótkoterminowa = 10 101,29 zł
- nagrody jubileuszowe: wartość = 0,00 zł
- pozostałe: wartość = 0,00 zł

12.2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozostałe rezerwy to : wartość 113 463,95 zł w tym:

- rezerwa na koszt egzekucji komorniczych: wartość rezerwy wynosi = 92 524,95 zł
- rezerwa na koszt wyroków sądowych: wartość rezerwy wynosi = 20 939,00 zł

12.3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe to: wartość 457 502,88 zł w tym:

- rezerwa na koszt egzekucji komorniczych: wartość = 209 755,03 zł
- rezerwa z tyt. gwarancji i poręczeń; wartość = 247 747,55 zł

13. Zobowiązania długoterminowe

13.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

Przypadające do spłaty: na dzień 31.12.2024r

powyżej 1 roku do 3 lat = 0,00 zł

powyżej 1 roku do 3 lat = 922 191,82 zł

powyżej 5 lat = 0,00 zł

Przypadające do spłaty do 1 roku = 0,00 zł

13.2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Przypadające do spłaty: na dzień 31.12.2024r

powyżej 1 roku do 3 lat = 0,00 zł

powyżej 1 roku do 3 lat = 0,00 zł

powyżej 5 lat = 0,00 zł

Przypadające do spłaty do 1 roku = 0,00 zł

13.3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

Przypadające do spłaty: na dzień 31.12.2024r

powyżej 1 roku do 3 lat = 7 941 178,87 (kredyty i pożyczki)

powyżej 1 roku do 3 lat = 0,00 zł

powyżej 5 lat = 0,00 zł

Przypadające do spłaty do 1 roku = 0,00 zł

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

14.1 Rozliczenia długoterminowe

- Dotacja Ministerialna na budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego Ekopark SA w Lipienicy, nr umowy na dofinansowanie: POIR.02.01.00-00-0069/18. Dotacja rozliczana będzie w przychodach Spółki proporcjonalnie do okresu amortyzacji środka trwałego od dnia 01.01.2025r

wartość dotacji na dzień 31.12.2023r = 4 217 560,98 zł

wartość dotacji na dzień 31.12.2024r = 4 229 187,00 zł

- Dotacja PARP na projekt Autonomicznych Wiat Przystankowych. Dotacja rozliczona w przychodach Spółki proporcjonalnie do okresu amortyzacji środka trwałego od dnia 01.03.2023r

wartość dotacji na dzień 31.12.2023r = 342 466,55 zł

wartość dotacji na dzień 31.12.2024r = 432 246,29zł

Ogółem wartość dotacji:

wartość dotacji na dzień 31.12.2023r = 4 560 027,53

wartość dotacji na dzień 31.12.2024r = 4 661 433,29

14.2 Rozliczenia krótkoterminowe

Zaliczki na sprzedaż usług na dzień 31.12.2023r = 331 775,55 zł

Zaliczki na sprzedaż usług na dzień 31.12.2024r = 0,00 zł

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2023r = 95 000,00 zł

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2024r = 0,00 zł

Ogółem wartość rozliczeń krótkoterminowych:

na dzień 31.12.2023r = 426 775,55 zł

na dzień 31.12.2024r = 0,00 zł

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura geograficzna:

Przychody ze sprzedaży produktów:

01.01.2023r – 31.12.2023r = 1 152 593,00 zł

01.01.2024r – 31.12.2024r = 95 840,11 zł

Całość sprzedaży została wykonana na rynek polski.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:

01.01.2023r – 31.12.2023r = 0,00 zł
01.01.2024r – 31.12.2024r = 416 184,72 zł
Całość sprzedaży została wykonana na rynek polski.

Struktura rzeczowa:

Przychody ze sprzedaży produktów:
01.01.2023r – 31.12.2023r = 1 152 593,00 zł
01.01.2024r – 31.12.2024r = 95 840,11 zł
Całość sprzedaży dotyczy instalacji energetycznych.

16. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należnych własnych)

nie dotyczy

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

Długoterminowe zobowiązania finansowe z tyt. odsetek na dzień 31.12.2024r wyniosły = 0,00 zł

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

Długoterminowe zobowiązania finansowe z tyt. odsetek na dzień 31.12.2024r wyniosły = 1 564 633,66 zł
Odsetki te są niezrealizowane, termin ich realizacji - powyżej 12 m-cy

19. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

nie dotyczy

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

Koszty o nadzwyczajnej wartości – koszt odsetek od pożyczki Alphadrone, które wynoszą w roku 2024:
1 119 452,34 zł

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

nie dotyczy

22. Objasnienia do rachunku przepływów

PRZEPLÝWY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)
Zysk/Strata netto	-4 562 505,77
Korekty razem:	
Amortyzacja	255 469,77

Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	285 892,36
Zysk/Strata z działalności inwestycyjnej	-8 179 861,30
Zmiana stanu rezerw	581 919,68
Zmiana stanu zapasów	1 377 490,32
Zmiana stanu należności	3 147 922,51
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-7 068 162,79
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	215 674,50
Inne korekty	-2 668 988,87
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-16 615 149,59
PRZEPIŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)
Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00
Wydatki – nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-8 595 698,21
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-8 595 698,21
PRZEPIŁYWY Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)
Wpływy – kredyty i pożyczki	6 786 212,18
Wpływy – inne wpływy finansowe	1 315 044,05
Wydatki – odsetki	-285 892,36
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	7 815 363,87
PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-204 087,51
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-204 087,51
Środki pieniężne na początek okresu	205 475,23
Środki pieniężne na koniec okresu	1 387,72

22.1. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)	01.01.2023 – 31.12.2023 (zł)
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	0,00	0,00
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	1 075,02	0,00

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	0,00	0,00
Zmniejszenia odpisów aktualizujących ST i WNiP	-8 180 936,32	0,00
Inne	0,00	0,00
RAZEM	-8 179 861,30	0,00

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

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)	01.01.2023 – 31.12.2023 (zł)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (bilansowa)	-7 068 162,79	4 753 186,78
Zmiana stanu kredytów i pożyczek (wyłączone)	6 945 501,14	-3 593 395,56
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia WNiP	8 595 698,21	0,00
RAZEM (wykazane w RPP)	-7 068 162,79	1 159 791,22

22.3. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)	01.01.2023 – 31.12.2023 (zł)
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych (brutto)	752 322,77	0,00
Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych (brutto)	7 859 424,22	0,00
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-8 595 698,21	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia ST i WNiP	0,00	0,00
Inne korekty (zaliczki, leasingi itp.)	-121 951,22	0,00
RAZEM – wydatki inwestycyjne wykazane w RPP	-8 595 698,21	0,00

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

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)	01.01.2023 – 31.12.2023 (zł)
Przepływy pieniężne netto razem	-204 087,51	-103 727,52
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-204 087,51	-103 727,52
Różnica	0,00	0,00

Przepływy pieniężne netto wyniosły -204 087,51 zł i są zgodne z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych. W roku 2024 nie wystąpiły różnice kursowe ani inne pozycje powodujące rozbieżność między obiema kwotami. Stan środków pieniężnych zmniejszył się z 205 475,23 zł na początku roku do 1 387,72 zł na jego koniec.

23. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie nie dotyczy

24. Transakcje z jednostkami powiązanymi

24.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

Zobowiązania z tyt. pożyczek:

Ekopark Operator sp. z o.o. : wartość = 878 897,65 zł

Ekopark Operator ITK sp. z o.o.: wartość = 43 294,17 zł

24.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Ekopark Operator sp. z o.o. : wartość = 30 555,56 zł (przychody ze sprzedaży)

Ekopark Operator ITK sp. z o.o.: wartość = 0,00 zł

24.3 Koszty ze wzajemny transakcji w roku obrotowym

Ekopark Operator sp. z o.o. : wartość = 221 880,00 zł

Ekopark Operator ITK sp. z o.o.: wartość = 0,00 zł

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

Jednostka nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

26. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym:

- pracownicy umysłowi 3,00

- pracownicy fizyczni 5,80

Razem = 8,80

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

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

- organ zarządzający na dzień 31.12.2023r = 125 088,00 zł
- organ zarządzający na dzień 31.12.2024r = 15 756,34 zł

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki z tyt. gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:

- nie dotyczy

28. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone i należnego

Wynagrodzenie z tyt. badania rocznego sprawozdania finansowego:

- za okres 01.01.2023r do 31.12.2023r = 11 000,00 zł
- za okres 01.01.2024r do 31.12.2024r = 30 000,00 zł

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

Błędy lat poprzednich wykazane na koncie księgowym 821: suma = 3 079 417,24

Pozycja	Winien (PLN)	Ma (PLN)
Obroty za okres 2024 (konto 821)	3 613 959,39	534 541,34
Bilans zamknięcia (saldo)	3 079 417,25	0,00
Persaldo (saldo końcowe)	3 613 959,39	534 541,34

30. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

- nie dotyczy

31. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości.

32. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W roku obrotowym Spółka nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

33. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych: 0,00 zł

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych: 0,00 zł

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów: 0,00 zł

Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń:

- nie dotyczy

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

34. Jednostki, których Spółka jest współnikiem ponoszącym wspólną odpowiedzialność

- nie dotyczy

35. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

36. Łączenie się spółek

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek.

37. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2024 roku.

38. Informacje o instrumentach finansowych

38.1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Ryzyko kredytowe – ryzyko poniesienia straty finansowej w sytuacji, gdy strona instrumentu finansowego nie wywiąże się ze swoich zobowiązań umownych. Zarząd monitoruje należności oraz stosuje politykę limitów kredytowych wobec kontrahentów.

Ryzyko płynności – ryzyko trudności w spełnieniu przez Spółkę zobowiązań finansowych. Zarządzanie płynnością polega na zapewnieniu środków pieniężnych wystarczających do regulowania wymagalnych zobowiązań. Spółka monitoruje przepływy pieniężne i utrzymuje linie kredytowe.

Ryzyko rynkowe – ryzyko wpływu zmian cen rynkowych (kursy walutowe, stopy procentowe) na wyniki Spółki. W związku z brakiem istotnych transakcji walutowych Spółka nie stosuje instrumentów hedgingowych. W odniesieniu do ryzyka stopy procentowej Spółka monitoruje strukturę zobowiązań o zmiennym i stałym oprocentowaniu.

39. Podatek dochodowy od osób prawnych

39.1. Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 31.12.2024 (zł)	01.01.2023 – 31.12.2023 (zł)
Zysk/(Strata) brutto	-4 636 991,50	196 374,34
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:		
– Odpisy aktualizujące wartość należności	218 457,92	0,00
– Amortyzacja (różnica podatkowa)	55 069,68	0,00
– 25% kosztów użytkowania samochodu osobowego	24 104,37	0,00
– Wydatki związane z kosztami komorniczymi	520 438,55	0,00
– Wydatki nieudokumentowane	7 152,10	0,00
– Pozostałe	34 431,17	0,00
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku – Pozostałe	142 874,74	0,00
Dochód do opodatkowania / (Strata podatkowa)	-3 634 462,97	196 374,34
Podstawa opodatkowania (zaokrąglona)	-3 634 463,00	196 374,00
Podatek dochodowy bieżący (stawka 9% CIT)	0,00	0,00

Spółka stosuje preferencyjną stawkę CIT w wysokości 9% jako mały podatnik. W roku 2024 Spółka wykazała stratę podatkową w kwocie 3 634 463,00 zł, w związku z czym nie powstało zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego bieżącego.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Mytlewski Jarosław dnia 2026-06-01

OLEJNIK RAFAŁ dnia 2026-06-02