



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY EKOPARK S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 14.08.2024 r.

Raport EKOPARK S.A. za II 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 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 060 950,16	13 722 196,90
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	11 488 624,36	11 627 775,64
1. Środki trwałe	2 892 926,15	3 032 077,43
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 460 085,80	1 502 679,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 138 801,84	1 163 718,76
d) środki transportu	51 244,64	121 819,40
e) inne środki trwałe	2 042,87	3 108,47
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	0,00	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	7 250,00	85 165,45
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 250,00	85 165,45
a) w jednostkach powiązanych	7 250,00	85 165,45
- udziały lub akcje	7 250,00	7 250,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	77 915,45
- 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	2 554 037,03	1 998 217,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 554 037,03	1 998 217,04

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	5 878 331,84	5 630 918,34
I. Zapasy	1 646 068,14	1 619 075,64
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	546 562,11	519 569,61
5. Zaliczki na dostawy	288 022,41	288 022,41
II. Należności krótkoterminowe	4 007 735,29	3 666 305,08
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	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 007 735,29	3 666 305,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 611 342,04	2 259 917,86
- do 12 miesięcy	2 611 342,04	2 259 917,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	710 565,63	737 088,21
c) inne	685 827,62	669 299,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	206 028,68	327 037,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 028,68	327 037,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	1 075,02
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	1 075,02
- 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	204 953,66	325 962,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	204 953,66	325 962,87
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	18 499,73
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	19 939 282,00	19 353 115,24

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 380 988,45	3 553 626,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 297 435,62	3 367 310,15
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	3 367 310,15
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	260 474,34	-1 069 874,53
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-424 865,01	8 247,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	16 558 293,55	15 799 488,89
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	1 729 787,49	1 719 963,06
1. Wobec jednostek powiązanych	893 541,53	883 717,10
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	836 245,96	836 245,96
a) kredyty i pożyczki	568 773,41	568 773,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	267 472,55	267 472,55
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 841 702,98	9 092 722,75
1. Wobec jednostek powiązanych	5 017 634,32	5 040 034,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 017 634,32	5 040 034,32
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 824 068,66	4 052 688,43
a) kredyty i pożyczki	437 995,44	433 055,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	2 361 861,07	1 675 054,02
- powyżej 12 miesięcy	2 361 861,07	1 675 054,02
e) zaliczki otrzymane na dostawy	311 136,67	373 549,09
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	484 740,61	289 217,01
h) z tytułu wynagrodzeń	391 462,40	442 725,51
i) inne	836 872,47	839 087,57
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 986 803,08
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 986 803,08
- długoterminowe	4 560 027,53	4 560 027,53
- krótkoterminowe	426 775,55	426 775,55
PASYWA RAZEM:	19 939 282,00	19 353 115,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 31.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	7 920,08	535 529,54	17 611,62	1 041 690,99
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	460 330,40	0,00	777 236,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	605,26	75 199,14	10 296,80	264 454,08
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 314,82	0,00	7 314,82	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	67 185,27	401 439,40	217 111,68	866 359,32
I. Amortyzacja	34 787,82	34 787,82	69 575,64	69 575,64
II. Zużycie materiałów i energii	14 163,27	64 470,58	26 135,38	114 647,79
III. Usługi obce	15 984,18	130 031,72	98 649,09	293 458,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	247,00	777,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	171 314,23	14 312,00	351 518,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 250,00	305,83	5 428,41	27 955,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	529,22	2 764,16	8 426,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-59 265,19	134 090,14	-199 500,06	175 331,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	22 320,00	24 634,00	38 640,00	46 194,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	22 320,00	24 634,00	38 640,00	46 194,00
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	15 312,39	4 327,25	34 511,02	19 623,31
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	15 312,39	4 327,25	34 511,02	19 623,31
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-52 257,58	154 396,89	-195 371,08	201 902,36
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	40 000,00
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	0,00	40 000,00
- 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	0,00	193 110,09	229 493,93	233 655,13
I. Odsetki, w tym:	0,00	193 110,09	178 495,95	193 655,13
- 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	0,00	40 000,00
IV. Inne	0,00	0,00	50 997,98	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	-52 257,58	-38 713,20	-424 865,01	8 247,23
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)	-52 257,58	-38 713,20	-424 865,01	8 247,23

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-52 257,58	-261 704,73	-424 865,01	8 247,23
II. Korekty razem	55 735,18	142 331,95	-845 050,89	634 024,95
1. Amortyzacja	34 787,82	57 015,63	69 575,64	69 575,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	190 787,90	5 473,58	193 655,13
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	53 998,83	0,00	1 996 250,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	35 164,76	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-7 677,49	-480 955,11	-42 102,84	-1 122 002,12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 230,11	1 266 560,46	-867 700,47	-267 454,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-605,26	-619 649,07	-10 296,80	-235 998,80
10. Inne korekty	0,00	-360 591,45	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	3 477,60	-119 372,78	-1 269 915,90	642 272,18
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	58 400,00	0,00	415 888,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	58 400,00	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:	0,00	0,00	0,00	415 888,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	415 888,07
-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	0,00	0,00	0,00	415 888,07
-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	104 794,33	0,00	847 745,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	104 794,33	0,00	843 995,00
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	0,00	3 750,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	3 750,00
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)	0,00	-46 394,33	0,00	-431 856,93
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00		
I. Wpływy	929,01	311 796,88	1 274 867,91	160 135,11
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	929,01	255 811,74	437 995,44	160 135,11
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	55 985,14	836 872,47	0,00
II. Wydatki	0,00	262 221,48	5 473,58	353 790,24
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	0,00	21 600,57	0,00	160 135,11
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	0,00	49 833,01	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	190 787,90	5 473,58	193 655,13
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	929,01	49 575,40	1 269 394,33	-193 655,13
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 406,61	-116 191,71	-521,57	16 760,12
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-116 191,71	-116 191,71	-521,57	16 760,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	200 547,05	134 259,59	205 475,23	309 202,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	204 953,66	325 962,87	204 953,66	325 962,87
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	13 422,67		13 422,67

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 805 853,46	3 545 379,12
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
b) korekty błędów podstawowych		0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 805 853,46	3 545 379,12
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- w ydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 247 943,50	1 247 943,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 297 435,62	3 367 310,15
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad w ymaganą ustawowo minimalną w wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 297 435,62	3 367 310,15
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- w płaty z tytułu nabycia akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zarejestrowania podniesienia kapitału	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	260 474,34	-1 069 874,53
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	260 474,34	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	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	260 474,34	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 069 874,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 069 874,53
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)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 069 874,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	260 474,34	-1 069 874,53
6. Wynik netto	-424 865,01	8 247,23
a) zysk netto		8 247,23
b) strata netto	424 865,01	0,00
c) odpisy z zysku		0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 380 988,45	3 553 626,35
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 380 988,45	3 553 626,35

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 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 magazynu 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 nominalnych 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 II kwartale 2024 roku Spółka rozwinęła potencjał techniczny dla uruchomienia 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. Oczekiwane podpisanie umów na finansowanie projektu spodziewane jest w IV kwartale 2024 roku.

W ramach projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA” Emitent szacuje, iż do końca roku 2026 możliwa będzie budowa sieci około tysiąca ITK-Point w całym kraju. Jest to istotne także ze względu na przyszłość Centrum Badawczego EKOPARK, które zarządzając Programem CBOiNT, wykorzysta jednocześnie swoje kompetencje badawczo-rozwojowe w programach certyfikacji i optymalizacji NT oraz rozwijaniu technologii związanych z siecią ITK Point.

Emitent 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 opartego 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 III i IV kwartale 2024 roku.

Emitent realizuje 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 II kwartale 2024 roku 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 30.06.2024 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 30.06.2024 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 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	47 476,02	0,00
Zysk/strata netto	27 474,16	-502,00
Bilans	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 30.06.2023
Kapitały własne	41 951,89	-3 418,24
Aktywa razem	417 550,27	24 871,00

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 30.06.2024	Za okres od 21.03.2023 do 30.06.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 000,00	0,00
Zysk/strata netto	-18 415,85	2 549,26
Bilans	Na dzień 30.06.2024	Na dzień 30.06.2023
Kapitały własne	17 049,38	7 549,26
Aktywa razem	88 668,00	22 850,96

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	5	3,75
Umowa o dzieło, zlecenie, inne	3	-

Dane na koniec II kwartału 2024 r.

Warszawa, dnia 14.08.2024 r.

Prezes Zarządu Robert Olejnik

Wiceprezes Zarządu Rafał Olejnik