



RAPORT OKRESOWY PRI EKOPARK S.A.

I KWARTAŁ 2019 ROKU

Warszawa, 14.05.2019 r.

Raport PRI EKOPARK S.A. za I kwartał roku 2019 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”.

PRI EKOPARK Spółka Akcyjna

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych EKOPARK S.A.

Aleje Jerozolimskie 214

02-486 Warszawa

KRS 0000537011 Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 409 700,00 zł

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

www.eko-park.org

info@eko-park.org

ZARZĄD

Wojciech Trawiński - Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	31.03.2019	31.03.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 170 107,82	3 847 530,39
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 576,65	4 375,85
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 576,65	4 375,85
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 821 999,83	3 477 730,80
1.	Środki trwałe	3 413 493,37	3 460 974,82
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	240 751,00	240 751,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 568 334,46	1 605 463,78
	c) urządzenia techniczne i maszyny	671 753,21	905 962,01
	d) środki transportu	910 554,51	673 505,58
	e) inne środki trwałe	22 100,19	35 292,45
2.	Środki trwałe w budowie	408 506,46	16 755,98
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	145 031,34	42 853,81
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	145 031,34	42 853,81
IV.	Inwestycje długoterminowe	199 500,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00

	- inne 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	199 500,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	322 569,93
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	322 569,93
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 991 754,09	3 631 566,63
I.	Zapasy	1 502 571,36	294 968,72
1.	Materiały	345 733,96	193 239,72
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	1 156 837,40	88 426,02
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	13 302,98
II.	Należności krótkoterminowe	2 447 105,74	2 926 484,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	72 345,50	191 767,44
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 525,58	191 767,44
	- do 12 miesięcy	17 525,58	191 767,44
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	54819,92	0
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	2 374 760,24	2 734 717,23
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 101 353,35	2 264 549,98
	- do 12 miesięcy	2 101 353,35	2 264 549,98
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	141 108,46	395 006,53
	c) inne	132 298,43	75 160,72
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	709 811,19	272 222,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	709 811,19	272 222,69
	a) w jednostkach powiązanych	400 000,00	105 516,68

	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	400 000,00	105 516,68
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	309 811,19	166 706,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276 309,54	156 816,58
	- inne środki pieniężne	33 501,65	9 889,43
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 332 265,80	137 890,55
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	10 161 861,91	7 479 097,02
	PASYWA RAZEM	10 161 861,91	7 479 097,02
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 761 198,35	4 584 526,95
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	409 700,00	3 197 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 110 044,90	975 371,77
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 864 150,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 877 300,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 877 300,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	775 845,09	299 166,29
VI.	Zysk (strata) netto	-411 691,64	112 988,89
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 400 663,56	2 894 570,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	261 060,00	46 084,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	261 060,00	46 084,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	960 339,64	972 329,36
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	960 339,64	972 329,36

	a) kredyty i pożyczki	270 257,10	339 303,34
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	690 082,54	633 026,02
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 087 930,59	1 873 156,71
1.	Wobec jednostek powiązanych	11 363,33	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 363,33	0,00
	- do 12 miesięcy	11 363,33	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 076 567,26	1 873 156,71
	a) kredyty i pożyczki	929 858,69	843 040,03
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 299 002,77	375 908,60
	- do 12 miesięcy	1 299 002,77	375 908,60
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	541 907,73	188 386,19
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	4 662,50
	i) inne	305 798,07	461 159,39
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	91 333,33	3 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 333,33	3 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	91 333,33	3 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	3 116 875,91	1 076 343,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 116 875,91	1 076 343,00
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 487 300,00	917 000,14
I.	Amortyzacja	127 198,20	131 355,92

II.	Zużycie materiałów i energii	586 688,60	269 997,21
III.	Usługi obce	2 325 739,20	181 065,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 933,00	3 177,98
	- <i>podatek akcyzowy</i>	233,68	0,00
V.	Wynagrodzenia	293 346,16	228 893,78
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	65 570,71	54 362,78
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74 824,13	48 146,62
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-370 424,09	159 342,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	7 252,61	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	7 252,61	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 061,42	508,65
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 649,28	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	412,14	508,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-365 232,90	158 834,21
G.	Przychody finansowe	0,00	3,50
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	3,50
H.	Koszty finansowe	31 983,74	31 187,82
I.	Odsetki, w tym:	23 087,36	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	8 896,38	31 187,82
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-397 216,64	127 649,89
J.	Podatek dochodowy	14 475,00	14 661,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-411 691,64	112 988,89

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-411 691,64	112 988,89
II.	Korekty razem	1 516 878,44	-393 739,23
1.	Amortyzacja	127 198,20	131 355,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 117,96	31 187,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-56 035,81	-88 426,02
7.	Zmiana stanu należności	433 627,62	-249 638,26
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	871 211,26	-33 687,63
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	117 759,21	-184 531,06
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 105 186,80	-280 750,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 300,81	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 300,81	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0,00	0,00
3.a	w jednostkach powiązanych		
3 b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1,00
II.	Wydatki	349 813,14	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	349 813,14	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0,00	0,00
3 a.	w jednostkach powiązanych		

3 b.	w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-348 512,33	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	166 319,54	1 139 364,50
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	450 450,00
2.	Kredyty i pożyczki	54 999,62	688 911,00
	Pożyczki od wspólnika	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	111 319,92	3,50
II.	Wydatki	650 952,16	693 937,84
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	158 033,96	629 314,46
4a	Udzielone pożyczki, spłata pożyczek	400 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	69 800,24	32 270,95
8.	Odsetki	23 117,96	31 187,82
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	1 164,61
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-484 632,62	445 426,66
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	272 041,85	164 676,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-272 041,85	-164 676,32
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	37 769,34	2 029,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	309 811,19	166 706,01
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	6 172 889,99	4 474 694,44

	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 172 889,99	4 474 694,44
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	409 700,00	3 197 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiana wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	409 700,00	3 197 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 110 044,90	978 528,15
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-3 156,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- błędu podstawowego		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	3 156,38
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- wydatki związane z wejściem na giełdę oraz emisją akcji		
	- błędu podstawowego		3 156,38
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 110 044,90	975 371,77
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	...		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 877 300,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiana wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	...		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 877 300,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	775 845,09	299 166,29
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku	0,00	0,00
	...		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	775 845,09	299 166,29
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	...		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycie straty		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	775 845,09	299 166,29
6.	Wynik netto	-411 691,64	112 988,89
	a) zysk netto	-411 691,64	112 988,89
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 761 198,35	4 584 526,95
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego		

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

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 wskazuje zdarzenie gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wycena przychodu zapasów dokonywana jest w cenach zakupu brutto, a do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO. Kwoty należne za sprzedane na zewnątrz towary i materiały ustalone przy zastosowaniu cen sprzedaży i skorygowane o udzielone rabaty. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nim związane. Spółka ustala przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się na podstawie obmiaru wykonanych prac. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednie związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat z aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenie i rozwiązanie rezerw na przyszłe ryzyko, przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia

lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie od okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczanych przez przepisy podatkowe. Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu. Rozchód materiałów i towarów z 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 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.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Przedsiębiorstwo Robót Instalacyjnych EKOPARK S.A w okresie, którego dotyczy raport prowadziło działalność operacyjną zgodnie z założonym planem. W pierwszym kwartale 2019 r. EKOPARK wygenerował 3,116 mln zł przychodów (+190% r/r), 0,365 mln zł straty z działalności operacyjnej i 0,411 mln zł straty netto. Decydujący wpływ na wielkość poszczególnych pozycji w głównej mierze miały podpisane dwa największe kontrakty, w których EKOPARK występuje jako Generalny Wykonawca tj. Adaptacja budynków zlokalizowanych przy ul. Władysława Łokietka w Toruniu na potrzeby Centrum Nowoczesności Młyn Wiedzy, instytucji kultury prowadzącej innowacyjną edukację w regionie kujawsko-pomorskim” oraz „Zmiana sposobu użytkowania strychu budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Chełmży, ul. Generała J. Hallera 23, na cztery pracownie nauki zawodu oraz budowy windy zewnętrznej”.

Porównując zysk (stratę) netto, z odpowiednim kwartałem poprzedniego roku obrotowego, należy zauważyć pojawienie się wyniku ujemnego netto, przy jednoczesnym zwiększeniu obrotów (blisko 3-krotnie). W porównaniu do I kwartału 2018 roku Emitent największy nacisk położył na realizację dwóch największych kontraktów budowlanych, które realizuje jako Generalny Wykonawca. Rachunek przepływów pieniężnych wskazuje, że Spółka wyraźnie odczuła realizację obydwu kontraktów bez zewnętrznego finansowania tj. realizację wyłącznie przy użyciu środków własnych. Specyfika prowadzonych kontraktów warunkuje, że w przypadku powierzenia przez Spółkę części robót podwykonawcom, którzy zawarli zaakceptowane przez Zamawiającego umowy o podwykonawstwo, których przedmiotem są roboty budowlane, suma należności z faktur przejściowych (zaliczek) dla Wykonawcy (Emitenta) nie może być wyższa niż kwota stanowiąca 90% całości wynagrodzenia, pomniejszonego o sumę kwot pełnych ryczałtowych wynagrodzeń (netto plus VAT) dla podwykonawców (także niewymagalnych). Wobec powyższego, w I kwartale 2019 roku, Emitent oprócz przedpłać i zakupów poczynionych na poczet realizowanych kontraktów poniósł również koszty przedpłaty 100% wynagrodzenia podwykonawców w kwocie 0,118 mln zł. Wykonane roboty, zostaną zafakturowane fakturami końcowymi w II kwartale 2019 roku i wówczas Emitent otrzyma wynagrodzenie końcowe rekompensujące przedpłacone wcześniej wynagrodzenie podwykonawców.

Emitent realizuje strategię rozwoju Spółki przedstawioną w Dokumencie Informacyjnym zgodnie z założonym planem. Wszystkie zaplanowane w okresie 2018-2019 cele tj. rozwój działalności wyburzeniowej, uzupełnienie kapitału obrotowego, wzmocnienie finansowe i rozwój działalności Spółki w zakresie montażu i sprzedaży instalacji sanitarnych oraz poszerzenie działalności na rynkach zagranicznych wypełniane są zgodnie z planami Zarządu.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

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

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Wojciech Trawiński	1 465 000	35,76%	2 930 000	52,68%
Quaestor S.A. ⁽¹⁾	799 500	19,51%	799 500	14,37%
MKW Proinvest Sp. z o.o.	782 500	19,10%	782 500	14,07%
Carpathia Capital S.A. ⁽²⁾	305 000	7,44%	305 000	5,48%
INC S.A. ⁽²⁾	50 000	1,22%	50 000	0,90%
Pozostali	695 000	16,96%	695 000	12,50%
SUMA	4 097 000	100,00%	5 562 000	100%

(1) Pan Wojciech Trawiński posiada 70% akcji w spółce Quaestor S.A. oraz Członek Rady Nadzorczej Emitenta Pani Justyna Trawińska posiada 30% akcji spółki Quaestor S.A.

(2) Carpathia Capital S.A. jest podmiotem zależnym od INC S.A.

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	57	50,79
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	2	----

Warszawa, dnia 14.05.2019 r.

Prezes Zarządu
Wojciech Trawiński