



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY EKOPARK S.A.

II KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14.08.2023 r.

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



EKOPARK Spółka Akcyjna

Dane Spółki:

EKOPARK S.A.

ul. Hoża 86/410
00-682 Warszawa

KRS 0000537011

Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1 247 943,50 zł

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

www.eko-park.org

info@eko-park.org

ZARZĄD:

Robert Olejnik - Prezes Zarządu

Rafał Olejnik - Wiceprezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 722 196,90	14 110 122,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 627 775,64	10 853 431,92
1. Środki trwałe	3 032 077,43	2 245 499,56
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 502 679,80	1 545 273,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 163 718,76	267 406,53
d) środki transportu	121 819,40	187 894,16
e) inne środki trwałe	3 108,47	4 174,07
2. Środki trwałe w budowie	8 473 746,99	8 485 981,14
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		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	11 038,77	11 038,77
IV. Inwestycje długoterminowe	85 165,45	2 339 400,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	85 165,45	2 139 900,00
a) w jednostkach powiązanych	85 165,45	2 139 900,00
- udziały lub akcje	7 250,00	2 003 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	77 915,45	136 400,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	199 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 998 217,04	906 252,18
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 998 217,04	906 252,18

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	5 630 918,34	3 967 407,50
I. Zapasy	1 619 075,64	1 371 075,64
1. Materiały	42 924,71	42 924,71
2. Półprodukty i produkty w toku	768 558,91	593 558,91
3. Produkty gotowe		
4. Towary	519 569,61	519 569,61
5. Zaliczki na dostawy	288 022,41	215 022,41
II. Należności krótkoterminowe	3 666 305,08	1 813 225,11
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	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 666 305,08	1 813 225,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 259 917,86	1 253 117,31
- do 12 miesięcy	2 259 917,86	1 253 117,31
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	737 088,21	382 380,95
c) inne	669 299,01	177 726,85
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	327 037,89	764 607,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	327 037,89	764 607,02
a) w jednostkach powiązanych	1 075,02	450 000
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 075,02	450 000
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	325 962,87	314 607,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	325 962,87	314 607,02
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	18 499,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	19 353 115,24	18 077 530,37

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 553 626,35	4 088 657,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 247 943,50	1 247 943,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 367 310,15	4 502 925,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 367 310,15	4 502 925,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 069 874,53	-1 167 689,28
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	8 247,23	-494 522,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	15 799 488,89	13 988 873,16
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	1 719 963,06	1 864 491,09
1. Wobec jednostek powiązanych	883 717,10	1 028 245,13
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	9 092 722,75	7 332 193,53
1. Wobec jednostek powiązanych	5 040 034,32	2 256 034,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00
b) inne	5 040 034,32	2 256 034,32
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	4 052 688,43	5 076 159,21
a) kredyty i pożyczki	433 055,23	643 596,85
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	1 675 054,02	1 063 786,58
- powyżej 12 miesięcy	1 675 054,02	1 063 786,56
e) zaliczki otrzymane na dostawy	373 549,09	216 740,08
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	289 217,01	235 234,44
h) z tytułu wynagrodzeń	442 725,51	149 907,38
i) inne	839 087,57	2 766 893,88
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 792 188,54
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 792 188,54
- długoterminowe	4 560 027,53	4 460 412,99
- krótkoterminowe	426 775,55	331 775,55
PASYWA RAZEM:	19 353 115,24	18 077 530,37

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

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	659 257,12	535 529,54	1 134 420,58	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	185 878,69	460 330,40	430 486,27	777 236,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	473 378,43	75 199,14	666 977,09	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	0,00	0,00	36 957,22	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	989 991,99	401 439,40	1 597 557,70	866 359,32
I. Amortyzacja	0,00	34 787,82	69 575,64	69 575,64
II. Zużycie materiałów i energii	534 229,17	64 470,58	681 983,44	114 647,79
III. Usługi obce	176 309,40	130 031,72	269 640,37	293 458,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 325,00	0,00	18 514,00	777,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	200 642,31	171 314,23	443 334,07	351 518,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28 365,49	305,83	63 422,83	27 955,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 053,12	529,22	31 821,80	8 426,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 067,50	0,00	19 265,55	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-330 734,87	134 090,14	-463 137,12	175 331,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 960,00	24 634,00	8 690,00	46 194,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	8 960,00	24 634,00	8 690,00	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	199,38	4 327,25	8 195,08	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	199,38	4 327,25	8 195,08	19 623,31
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-321 974,25	154 396,89	-462 642,20	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
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	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
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	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	-2 755,86	193 110,09	32 150,24	233 655,13
I. Odsetki, w tym:	-2 755,86	193 110,09	32 150,24	193 655,13
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	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
<i>- w jednostkach powiązanych</i>	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	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+J)	-319 218,39	-38 713,20	-494 792,44	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)	-319 218,39	-38 713,20	-494 792,44	8 247,23

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-354 006,21	-261 704,73	-494 522,44	-619 610,33
II. Korekty razem	1 344 816,45	142 331,95	1 701 755,89	205 335,94
1. Amortyzacja	34 787,82	57 015,63	69 575,64	112 636,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00		-1 526,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 755,86	190 787,90	32 150,24	201 326,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15 430,89	53 998,83	-15 430,89	68 351,93
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	555 631,29	35 164,76	-90 970,79	452 479,16
7. Zmiana stanu należności	-430 988,20	-480 955,11	-576 560,68	-835 411,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 006 726,74	1 266 560,46	3 006 726,74	1 187 385,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 803 136,45	-619 649,07	-723 716,37	-619 314,83
10. Inne korekty	-18,00	-360 591,45	-18,00	-360 591,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	990 810,24	-119 372,78	1 207 233,45	-414 274,39
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	58 400,00	0,00	53 294,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	58 400,00	0,00	53 294,31
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	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-201 365,85	104 794,33	148 634,15	358 780,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 234,15	104 794,33	12 234,15	355 280,51
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-213 600,00	0,00	136 400,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-350 000,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki długoterminowe	136 400,00	0,00	136 400,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	3 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	201 365,85	-46 394,33	-148 634,15	-305 486,20
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 450 365,85	311 796,88	2 050 000,00	1 424 335,66
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	982 000,00
2. Kredyty i pożyczki	2 050 000,00	255 811,74	2 050 000,00	386 350,52
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	-599 634,15	55 985,14	0,00	55 985,14
II. Wydatki	2 377 522,39	262 221,48	2 803 972,67	723 666,10
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. Spłaty kredytów i pożyczek	1 658 455,82	21 600,57	2 050 000,00	343 664,57
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	78 674,60
8. Odsetki	-2 755,86	190 787,90	32 150,24	201 326,93
9. Inne wydatki finansowe	721 822,43	0,00	721 822,43	100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-927 156,54	49 575,40	-753 972,67	700 669,56
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	265 019,55	-116 191,71	304 626,63	-19 091,03
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	265 019,55	-116 191,71	304 626,63	-19 091,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	49 587,47	134 259,59	9 980,39	37 158,91
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	314 607,02	18 067,88	314 607,02	18 067,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym przyszłym stopniu prawdopodobieństwa zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok do daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Nierozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walutach obcych wyceniono według kursu obowiązującego na dzień wyceny średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: 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 2023 roku Spółka kontynuowała wdrożenia kontraktowych ITK Point. flagowego produktu Spółki tj. Inteligentnego Terminalu Komunikacyjnego oraz programu Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT). W efekcie tego przygotowano do oddania do użytku terminal w Lidzbarku Warmińskim, jego uroczyste otwarcie zaplanowano na 8 lipca 2023 roku.

Rozpoczęto przygotowania do seryjnej produkcji ITK Point celem ekspansji projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA”.

W ramach projektu „TO INTELIGENTNA POLSKA” Emitent szacuje, iż do roku 2025 możliwa będzie budowa sieci do kilku tysięcy ITK-Point w całym kraju. Jest to istotne także ze względu na przyszłość Centrum Badawczego EKOPARK, które zarządzając Programem CBOiNT, wykorzysta jednocześnie swoje kompetencje badawczo-rozwojowe w programach certyfikacji i optymalizacji NT oraz rozwijaniu technologii związanych z siecią ITK Point.

W dniu 29 maja 2023 roku w Pradze zawarto z udziałem Ekopark S.A. porozumienie o współpracy w ramach CENTRUM STABILNOŚCI ENERGETYCZNEJ CESTA „SYNERGOATOM”

CESTA SYNERGOATOM” jest międzynarodowym porozumieniem organizacji prywatnych i państwowych, którego celem jest współpraca i wspólna realizacja projektów, rozwój innowacyjnych technologii i ich praktyczne wdrażanie z naciskiem na bezpieczeństwo energetyczne, informacyjne i technologiczne w ramach Międzynarodowego Centrum Stabilności Energetycznej CESTA SYNERGOATOM

Stronami niniejszej Umowy obok Ekopark S.A. są:

Institute for Safety Problems of Nuclear Power Plants NAS of Ukraine z siedzibą w Kijowie,

National Scientific Center of the Kharkiv Physical and Technical Institute z siedzibą w Charkowie,

Public union «Sumy machine-building cluster of power equipment z siedzibą w Sumy,

The Union of Veterans of Atomic Energy and Industry of Ukraine z siedzibą w Kijowie,

LLC SYNERGOATOM UKRAINE z siedzibą w Kijowie,

European Association for Energy Security z siedzibą w Pradze,

Czechatom a.s. z siedzibą w Pradze,

Association of veterans of the nuclear industry of the Czech Republic z siedzibą w Pradze,

Zadaniem CESTA SYNERGOATOM jest między innymi wsparcie w pozyskiwaniu grantów międzynarodowych na projektowanie i opracowywanie dokumentacji nowoczesnych wydajnych urządzeń przez uczestników Centrum, rozwój produkcji, produkcję oraz pozyskiwanie środków inwestycyjnych na tworzenie i rozwój nowych technologii i innowacyjnych projektów. Wsparcie startupów i innowacyjnych firm w rozwoju i wdrażaniu nowych technologii i produktów. Podniesienie poziomu wykształcenia technicznego i szkolenia kadr w zakresie energetyki jądrowej, technologii informacyjnych i innowacji.

Siedziba administracyjna Centrum znajduje się w LLC SYNERGOATOM UKRAINE w Kijowie

Oddziały administracyjne Centrum znajdują się w Institute of Safety Problems of Nuclear Power Plants of the National Academy of Sciences of Ukraine, European Association for Energy Security

oraz w EKOPARK S.A.

Z okazji podpisania porozumienia odbyła się w Pradze konferencja CESTA SYNERGOATOM z udziałem zarówno zdalnym jak i bezpośrednim wybitnych specjalistów ds. atomistyki, energetyki i nowoczesnych technologii oraz przedstawicieli odpowiednich resortów poszczególnych krajów sygnatariuszy..

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.

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. Zawarcie ww. umowy jest tym samym istotnym elementem realizacji planów strategicznych Spółki związanych z rozwojem rynku OZE i nowych technologii.

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

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

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

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W omawianym okresie Emitent prowadził działania w zakresie wprowadzania przedsięwzięć innowacyjnych m.in. Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT) oraz Inteligentnego Terminalu Komunikacyjnego ITK POINT, które zostały omówione w punkcie III. Ze względu na intensywne prace realizowane w bieżącym kwartale, szerzej te działania zostaną omówione w kolejnym raporcie kwartalnym wraz z realizacją pierwszych wdrożeń.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Grupa Kapitałowa powstała w 2021 roku w wyniku nabycia przez Ekopark S.A. 70 % udziałów założonej w dniu 26.02.2021 r. Spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

Skład Grupy Kapitałowej Ekopark S.A na dzień 30.09.2022 r. wraz z określeniem udziału jednostki dominującej w kapitałach spółek powiązanych:

1. Ekopark Operator Sp. z.o.o. z siedzibą w Lipienicy.
Główna działalność: Pozostała działalność profesjonalna naukowa i techniczna, nigdzie indziej nie sklasyfikowana.
Kraj założenia: Polska
Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.03.2023 r.: 70 %
Jednostka nie jest objęta konsolidacją.
2. Ekopark Operator ITK Sp. z.o.o. z siedzibą w Lipienicy.
Główna działalność: Pozostała działalność profesjonalna naukowa i techniczna, nigdzie indziej nie sklasyfikowana.
Kraj założenia: Polska
Data założenia: 17.03.2023r.
Udział % w kapitale zakładowym na dzień 31.03.2023 r.: 75 %
Jednostka nie jest objęta konsolidacją.

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

Emitent korzysta ze zwolnienia z konsolidacji sprawozdania na podstawie art. 56 ust. 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

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

Akcjonariusz	Liczba akcji WZ	% akcji WZ	Liczba głosów WZ	% głosów WZ
Robert Olejnik z rodziną	2 901 200	23,25%	3 633 700	26,06%
Agnieszka Czapla	3 027 925	24,26%	3 760 425	26,97%
Mariusz Iwański	1 232 250	9,87%	1 232 250	8,84%
MKW Proinvest Sp. z o.o.	782 500	6,27%	782 500	5,61%
Pozostali	4 535 560	36,34%	4 535 560	32,53%
SUMA:	12 479 435	100%	13 944 435	100%

**W dniu 10 grudnia 2021 r. Pan Robert Olejnik zawarł z żoną Dobromiłą Olejnik i Rafałem Olejnikiem porozumienie o którym mowa w art. 87 ust.1 pkt. 6) ustawy o ofercie publicznej – prezentowany udział Roberta Olejnika wraz z rodziną obejmuje wszystkie akcje stron porozumienia*

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	9	9
Umowa o dzieło, zlecenie, inne	2	-

Dane na koniec II kwartału 2023 r.

Warszawa, dnia 14.08.2023 r.

Prezes Zarządu Robert Olejnik

Wiceprezes Zarządu Rafał Olejnik