

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 umarzane 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 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. 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 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.

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. założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym założowy 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	14 120 229,00	14 891 711,53
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	11 558 200,00	10 853 356,28
1. Środki trwałe	2 962 501,79	2 257 658,07
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	240 751,00	240 751,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 481 382,80	1 523 976,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 151 260,30	332 182,22
d) środki transportu	86 532,02	157 106,78
e) inne środki trwałe	2 575,67	3 641,27
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
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	7 250,00	2 293 553,52
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 250,00	2 094 053,52
a. w jednostkach powiązanych	7 250,00	2 094 053,52
- udziały lub akcje	7 250,00	2 003 500,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		90 553,52
- 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		199 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 543 740,23	1 733 762,96
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 543 740,23	1 733 762,96
B. AKTYWA OBROTOWE	5 836 750,57	4 692 156,10
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		
4. Towary	546 562,11	519 569,61
5. Zaliczki na dostawy i usługi	288 022,41	288 022,41
II. Należności krótkoterminowe	3 965 632,45	2 544 302,96
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	3 965 632,45	2 544 302,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 608 549,23	1 474 997,07
- do 12 miesięcy	2 608 549,23	1 474 997,07
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	681 545,56	653 474,25
c) inne	675 537,66	415 831,64
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	206 550,25	510 277,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	206 550,25	510 277,77
a) w jednostkach powiązanych		200 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		200 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 075,02	1 075,02
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	1 075,02	1 075,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	205 475,23	309 202,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	205 475,23	309 202,75
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 499,73	18 499,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	19 956 979,57	19 583 867,63

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 805 853,46	3 545 379,12
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)		
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	63 990,00	-32 074,00
VI. Zysk (strata) netto	196 484,34	-1 037 800,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 151 126,11	16 038 488,51
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 721 834,53	1 780 774,46
1. Wobec jednostek powiązanych	885 588,57	944 528,50
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 442 488,50	9 299 366,25
1. Wobec jednostek powiązanych	5 017 634,32	4 221 034,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 017 634,32	4 221 034,32
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	4 424 854,18	5 078 331,93
a) kredyty i pożyczki	436 194,23	200 881,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 993 796,15	1 273 765,90
- do 12 miesięcy	1 993 796,15	1 273 765,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	288 493,62	291 904,59
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	478 035,31	195 831,15
h) z tytułu wynagrodzeń	391 462,40	320 545,61
i) inne	836 872,47	2 795 403,57
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 958 347,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 986 803,08	4 958 347,80
- długoterminowe	4 560 027,53	4 531 572,25
- krótkoterminowe	426 775,55	426 775,55
PASYWA RAZEM	19 956 979,57	19 583 867,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 962 570,27	2 323 142,37
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 152 593,00	800 199,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	809 977,27	1 494 487,87
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		28 455,28
B. Koszty działalności operacyjnej	1 812 402,27	3 292 028,17
I. Amortyzacja	139 151,28	139 151,28
II. Zużycie materiałów i energii	165 338,90	972 011,20
III. Usługi obce	392 403,16	1 135 836,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 416,42	57 657,00
- podatek akcyzowy		27 958,51
V. Wynagrodzenia	991 542,90	836 121,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	94 703,63	80 367,83
- emerytalne	13 051,85	15 445,97
VII. Podróże służbowe		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 845,98	51 616,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		19 265,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	150 168,00	-968 885,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	456 852,05	70 819,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	97,00	
II. Dotacje	456 755,05	70 819,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	37 891,13	56 003,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	37 891,13	56 003,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	569 128,92	-954 069,09
G. Przychody finansowe	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		
H. Koszty finansowe	412 754,58	83 731,44
I. Odsetki, w tym:	372 754,58	82 011,48
- 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		1 719,96
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	196 374,34	-1 037 800,53
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	196 374,34	-1 037 800,53

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)	3 545 379,12	4 593 276,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 545 379,12	4 593 276,12
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 (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 367 310,15	4 502 925,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 069 874,53	-1 135 615,28
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 069 874,53	1 135 615,28
- pokrycia straty	1 069 874,53	1 135 615,28
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 297 435,62	3 367 310,15
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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	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		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
podział zysku z lat ubiegłych		
korekta ujęcia w kapitałach pozycji nieistotnych		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	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	1 167 671,28
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 069 874,53	1 135 615,28
pokrycia straty	1 069 874,53	1 135 615,28
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		32 056,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	63 990,00	-32 056,00
6. Wynik netto	196 484,34	-1 037 800,53
a) zysk netto	196 484,34	
b) strata netto		1 037 800,53
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 805 853,46	3 545 397,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 805 853,46	3 545 397,12

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	196 484,34	-1 037 800,53
II. Korekty razem	386 484,20	1 846 604,23
1. Amortyzacja	139 151,28	139 151,28
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	372 754,58	82 011,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 956 250,00	-32 165,04
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-26 992,50	-338 970,79
7. Zmiana stanu należności	-1 421 329,49	-1 307 638,53
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 182,32	4 689 301,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-781 521,99	-1 385 067,89
10. Inne korekty	63 990,00	-18,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	582 968,54	808 803,70

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	530 053,52	158 371,46
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	158 371,46
a) w jednostkach powiązanych		158 371,46
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		
II. Wydatki	843 995,00	65 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	843 995,00	65 000,00
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)	-313 941,48	93 371,46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		4 536 041,70
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		4 536 041,70
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	372 754,58	5 138 994,50
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		4 335 160,59
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	372 754,58	82 011,48
9. Inne wydatki finansowe		721 822,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-372 754,58	-602 952,80
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-103 727,52	299 222,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-103 727,52	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	309 202,75	9 980,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	205 475,23	309 202,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	196 374,34	-1 037 800,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		32 367,91
Pozostałe		10 580,95
Amortyzacja (art. 16 ust. 1 pkt. 4 lit. b)		
odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
odsetki publiczno-prawne (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		363,00
25% kosztów użytkowania samochodu osobowego na potrzeby firmy (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		13 802,15
rezerwy, odpisy aktualizujące (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		
kosztów egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		7 621,81
wydatki nieudokumentowane (art. 15 ust. 1)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	196 374,34	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-1 070 168,44
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SKOROCH-PALKOWSKA SYLWIA dnia 2024-05-31

Olejnik Rafał dnia 2024-05-31

OLEJNIK ROBERT dnia 2024-05-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wartości niematerialne i prawne

Informacja_dodatkowa-2023_nota_1.pdf

Rzeczowe aktywa trwałe i należności długoterminowe

Informacja_dodatkowa-2023_nota_2.pdf

Inwestycje długoterminowe i majątek obrotowy

Informacja_dodatkowa-2023_nota_3.pdf

Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe

Informacja_dodatkowa-2023_nota_4.pdf

Kapitały i pasywa długoterminowe

Informacja_dodatkowa-2023_nota_5..pdf

Informacja_dodatkowa-2023_nota_6.pdf

Informacja_dodatkowa-2023_nota_6.pdf

Informacja_dodatkowa-2023_nota_7.pdf

Informacja_dodatkowa-2023_nota_7.pdf

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkryj

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 *Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych*

wartości niematerialne i prawne na dzień nie występowały.

Koszty zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wyniosły 0,00 zł (2023 r.: 0,00 zł).

Wartość firmy na dzień bilansowy wynosił 0,00 zł (2023 r.: 0,00 zł).

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
1-01-2023	240 751,00	1 912 422,89	1 091 281,81	414 892,80	71 290,25	3 730 638,75
Zwiększenia	-	-	831 007,91	-	-	831 007,91
Nabycie	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	831 007,91	-	-	831 007,91
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
31-12-2023	240 751,00	1 912 422,89	1 922 289,72	414 892,80	71 290,25	4 561 646,66

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Umorzenie i aktualizacja wartości						
1-01-2023	-	(388 446,90)	(746 112,50)	(187 211,26)	(66 583,38)	(1 388 354,04)
Zwiększenia	-	(42 594,00)	(24 916,92)	(141 149,52)	(2 131,20)	(210 791,64)
Amortyzacja	-	(42 594,00)	(24 916,92)	(70 574,76)	(1 065,60)	(139 151,28)
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	(70 574,76)	(1 065,60)	(71 640,36)
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
31-12-2023	-	(431 040,90)	(771 029,42)	(328 360,78)	(68 714,58)	(1 599 145,68)
Wartość netto						
31-12-2023	240 751,00	1 523 975,99	345 169,09	227 681,55	4 706,87	2 342 284,50
- 90 582,00	- 240 751,00	1 481 381,99	1 151 260,30	86 532,02	2 575,67	2 962 500,98

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto ustalona administracyjnie w celu ustalenia opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 0,00 zł (2022 r.: 0,00 zł).

2. 3 Środki trwałe 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 zł (2022 r.: 0,00 zł). Wartość początkowa tych środków wynika z zawartych umów najmu, dzierżawy, leasingu itp.

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 4 Środki trwałe w budowie

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 161525,12zł (2022 r.: 8312221,87 z), w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0,00 zł (2022 r.: 0,00 zł). Środki trwałe w budowie dotyczą budowy Centrum Badawczo- Rozwojowego Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjnych EKOPARK w ramach umowy o dofinansowanie: POIR.02.01.00-00-0069/18

2. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Kwota odpisów aktualizujących wartość środków trwałych wynosi 0,00 zł (2022 r: 0,00 zł)

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od jednostek powiązanych	-	-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Od pozostałych jednostek	11 038,77	(11 038,77)	-
	11 038,77	(11 038,77)	-

3. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
01.01.2023	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(11 038,77)
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2023	-	-	(11 038,77)

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe**4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długo - terminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długo - terminowe	Razem
Wartość brutto					
31-12-2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	7 250,00	7 250,00
Nabycie	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tyt. leasingu	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	-	-	-	7 250,00	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszania z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Splata pożyczki	-	-	-	-	-
31-12-2023	-	-	-	7 250,00	7 250,00

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

**Umorzenie
i aktualizacja
wartości**

31-12-2022	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Rozchód	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
31-12-2023	-	-	-	-	-
Wartość netto					
31-12-2022	-	-	-	-	-
31-12-2023	-	-	-	7 250,00	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 zł.

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

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
		-	-	-	*
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Posiadane papiery wartościowe i inne prawa

	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
Świadectwa udziałowe	-	-	
Zamienne dłużne papiery wartościowe	-	-	
Warranty	-	-	
Opcje	-	-	
Inne	-	-	

6. Inne rozliczenia międzyokresowe

	2023-12-31	2022-12-31
Koszty projektów B+R	2 543 740,23	1 494 487,87
....	-	-
....	-	-
	2 543 740,23	1 494 487,87

7. Zapasy

	2023-12-31	2022-12-31
Stan zapasów brutto	1 646 068,14	1 619 075,64
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Stan zapasów netto	1 646 068,14	1 619 075,64

Kwota odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w bieżącym roku wyniosła 0,00 zł (2021: 0,00 zł).

8. Środki pieniężne

	2023-12-31	2022-12-31
Środki pieniężne w kasie	191 680,15	63 598,61
Środki pieniężne na rachunkach	13 795,08	278 951,56
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>		
	205 475,23	342 550,17

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Należności krótkoterminowe**9. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	-	-

9. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	-	-

9. 3 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Stan należności brutto	2 608 549,23	1 474 997,07
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	2 608 549,23	1 474 997,07

9. 4 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
<u>2022-12-31</u>	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
<u>2023-12-31</u>	-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. 5 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
2022-01-01	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-
2023-12-31	-	-	-

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	2023-12-31	2022-12-31
Ubezpieczenia	18 499,73	18 333,40
Prenumerata	-	-
Wydatki związane z projektem autonomicznych wi	-	-
Wycena długoterminowej umowy budowlanej	-	-
...	-	-
...	-	-
Pozostałe [<i><10% ogólnej wartości</i>]	-	-
	18 499,73	18 333,40

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

11. Kapitał własny

11. 1 Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

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

11. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób pokrycia straty za rok obrotowy 2023 : strata zostanie pokryta kapitałem zapasowym natomiast zysk pokryje straty z lat ubiegłych

12. Rezerwy

12. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

01.01.2023
Zwiększenia
Wykorzystanie
Rozwiązanie
31.12.2023

w tym część:

długoterminowa
krótkoterminowa

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe	Razem
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

12. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	[Tytuł Rezerwy A]	[Tytuł Rezerwy B]	Pozostałe	Razem
01.01.2023	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
<u>31.12.2023</u>	-	-	-	-

12. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	[Tytuł Rezerwy A]	[Tytuł Rezerwy B]	Pozostałe	Razem
01.01.2023	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-
<u>31.12.2023</u>	-	-	-	-

13. Zobowiązania długoterminowe

13. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

31.12.2023

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Przypadające do spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 do 5 lat

powyżej 5 lat

Przypadające do spłaty:

do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)

	-
	-
	-
	-
	-
	-

13. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Przypadające do spłaty:

powyżej 1 roku do 3 lat

powyżej 3 do 5 lat

powyżej 5 lat

Przypadające do spłaty:

do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)

31.12.2023

	-
	-
	-
	-
	-
	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

13. 3 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki (w tym tarcza PFR)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	568 773,41	-	267 472,55	-	-	836 245,96
(w tym tarcza PFR)	254 187,41					
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-	-
	568 773,41	-	267 472,55	-	-	836 245,96
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	436 194,23	-	-	-	836 872,47	1 273 066,70
(w tym tarcza PFR)	42 363,14					
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Dotacja Ministerialna na budowę Centrum Badawczo- Rozwojowego Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjnych EKOPARK S.A. w Lipienicy nr umowy o dofinansowanie: POIR.02.01.00-00-0069/18. Dotacja zostanie rozliczona w przychodach Spółki proporcjonalnie do okresu amortyzacji środka trwałego.

Zaliczka PARP na projekt Autonomicznych Wiat Przystankowych

Pozostałe [*<10% ogólnej wartości*]

31.12.2023

31.12.2022

4 217 560,98

4 217 560,98

342 466,55

176 432,60

-

-

-

-

-

-

4 560 027,53

4 393 993,58

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

Zaliczki na sprzedaż usług

Dotacja na budowę CBR w Lipienicy

Dotacja autonomiczne wiaty przystankowe

Rozliczenie kosztów

Przychody przyszłych okresów

Pozostałe [*<10% ogólnej wartości*]

31.12.2023

31.12.2022

331 775,55

331 775,55

-

-

-

53 271,26

-

-

95 000,00

95 000,00

-

-

426 775,55

480 046,81

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży produktów

Polska

Rynek geograficzny 2

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Polska

Rynek geograficzny 2

Struktura rzeczowa

Przychody ze sprzedaży produktów

Sprzedaż związana z kontraktami- generalne wykonawstwo

Sprzedaż usług budowlanych- wyburzenia

Sprzedaż usług ogólnobudowlanych i pozostałych

Sprzedaż związana z instalacjami solarnymi i sanitarnymi

Szacunkowa wartość robót w toku

Pozostałe

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Pozostałe towary i materiały

01-01-2023 do 31-12-2023 01-01-2022 do 31-12-2022

	1 152 593,00	800 199,22
	-	-
	1 152 593,00	800 199,22
	-	28 455,28
	-	-
	-	28 455,28
	-	-
	-	-
	-	-
	-	174 691,06
210 000,00	210 000,00	
1 152 593,00	625 508,16	
1 362 593,00	1 010 199,22	
	-	28 455,28
	-	28 455,28

16. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo-wane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Naliczone i niezrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego odsetki od objętych odpisem aktualizującym aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wynoszą 0,00 zł (2018 r.: 0,00 zł).

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

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizo-wane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Długoterminowe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania

372 754,58	-	-	-	372 754,58
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
372 754,58	-	-	-	372 754,58

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia
 2023 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

19. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	-	65 000,00
- planowane na rok następny	-	4 500 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

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

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody		
	-	-
	-	-
Koszty		
...	-	-
...	-	-
	-	-

#ADR!

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

[Nazwa kategorii aktywów]	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Wartość na początek okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do przychodów finansowych okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do kosztów finansowych okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do pozostałych przychodów operacyjnych okresu	-	-
Skutki przeszacowania zaliczone do pozostałych kosztów operacyjnych okresu	-	-
Skutki przeszacowania odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-
Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie

Skutki przeszacowania [kategoria aktywów] odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie

Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu

-	-
-	-
-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

23. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

23. 1 Strata/(Zysk) z działalności inwestycyjnej

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
(Zysk)/Strata ze zbycia środków trwałych	97,00	-
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	-
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	-	-
Ujawnienie środka trwałego	-	-
Inne	-	(32 165,04)
	97,00	(32 165,04)

23. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	4 753 186,78	4 689 301,72
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(3 593 395,56)	4 029 589,79
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zob. z tyt wpłat z umów inwestycyjnych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych

-	-
1 159 791,22	8 718 891,51

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

23. 3 Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	-	-
Zwiększenia środków trwałych	-	97 165,04
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
Nierozliczone wydatki na środki trwałe w budowie	-	-
korekta zaliczek na środki trwałe w budowie	-	-
korekta nabycia środków trwałych w leasingu	-	-
wydatki związane z dofinansowaniem autonomiczne wiaty przystankowe	-	-
[Inne]	-	-
	-	97 165,04

23. 4 Wyjaśnienie różnic między bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a przepływami pieniężnymi netto

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przepływy pieniężne netto	(103 727,52)	299 222,36
.....	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

.....	-	-
.....	-	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(103 727,52)	299 222,36

24. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Spółka nie zawierała umów które nie zostały uwzględnione w bilansie.

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

25. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

Quaestor S.A.
Przedsiębiorstwo Budowlane Spektra Sp. Z o.o.

Należności	Zobowiązania
666 468,00	
14 596,87	
681 064,87	-

25. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Quaestor S.A.
Przedsiębiorstwo Budowlane Spektra Sp. Z o.o.

Odsetki	Przychody ze sprzedaży
-	-
-	-
-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

25. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Quaestor S.A.	-	-	-
Przedsiębiorstwo Budowlane Spektra Sp. Z o.o.	-	-	-
	-	-	-

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

Jednostka nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

27. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	5,00
Pracownicy fizyczni	2,56
	7,56

28. 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:

	31.12.2023	31.12.2022
Organ zarządzający	125 088,00	153 686,30
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-
	125 088,00	153 686,30

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

	31.12.2023	31.12.2022
Organ zarządzający	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Organ nadzorujący
Organ administrujący

-	-
-	-
-	-

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

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Stan na 31 grudnia 2023 r.

	Główne warunki	Wysokość oprocentowania	Wartości spłacone, przedawnione lub odpisane	Kwota
Organ zarządzający	...	...	...	-
Organ nadzorujący	...	...	...	-
Organ administrujący	...	...	...	-
				-

Stan na 31 grudnia 2022 r.

	Główne warunki	Wysokość oprocentowania	Wartości spłacone, przedawnione lub odpisane	Kwota
Organ zarządzający	...	...	...	-
	...	...	...	-
Organ nadzorujący	...	...	...	-
Organ administrujący	...	...	...	-
				-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego Spółki z tytułu gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju:

	31.12.2023	31.12.2022
Organ zarządzający	-	-
Organ nadzorujący	-	-
Organ administrujący	-	-
	-	-

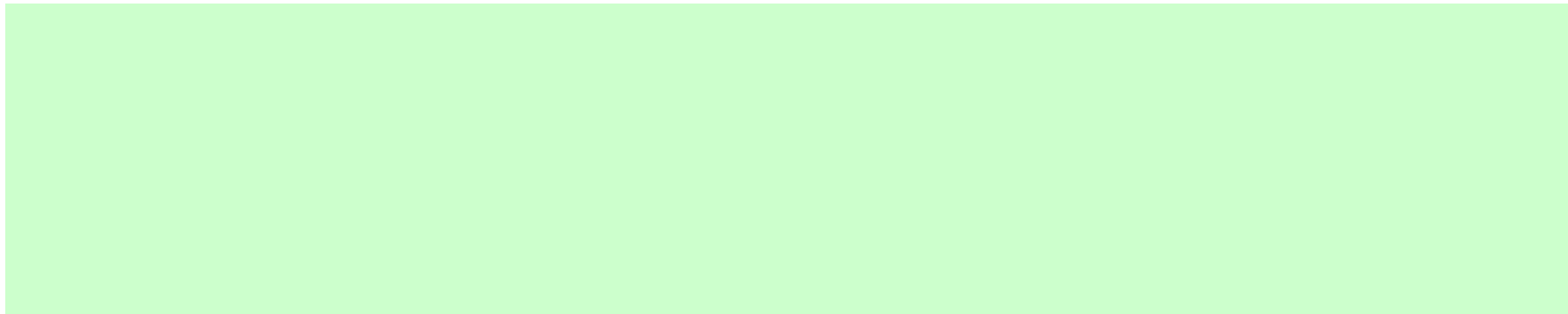
29. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	11 000,00	11 000,00
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	-	-
Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego	-	-
Wynagrodzenie za pozostałe usługi	-	-

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

Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym



32. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości oraz korekty błędu

33. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

W roku obrotowym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, nie podlegające konsolidacji

34. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W roku obrotowym Spółka nie sporządzała skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

35. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów stowarzyszonych

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec pozostałych podmiotów

Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

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.

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

37. Jednostki których Spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

Nazwa jednostki	Adres siedziby zarządu lub adres siedziby statutowej	Forma prawna
...	...	...

38. Działalność zaniechana

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

39. Łączenie się spółek

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółek

40. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki widzi jednak istotne ryzyka mogące mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji Spółki w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowy.

1. Na obecną chwilę Zarząd Spółki widzi ryzyka biznesowe które są związane z przemodelowaniem biznesowym profilu działalności Spółki w IV kwartale 2020 roku. Dotychczas Spółka głównie prowadziła działalność ogólnobudowlaną. Wobec ograniczeń, które wystąpiły w związku z COVID-19 oraz wobec powiększenia zasobów Spółki o kapitał inwestycyjny oraz doświadczenie i kompetencje nowych akcjonariuszy, Zarząd podjął decyzję o skupieniu mocy przerobowych Spółki w obszarze nowoczesnych technologii powiązanych z Odnawialnymi Źródłami Energii oraz kontynuowaniu sprzedaży fotowoltaiki, pomp ciepła i magazynów energii. Obecnie Spółka jest w okresie transformacji. Zarząd ma w planach wdrożenie nowego, innowacyjnego produktu i usługi sprzedaży Inteligentnych Terminali Komunikacyjnych (ITK POINT). ITK POINT to nowoczesny, autonomiczny przystanek, stanowiący jednocześnie punkt dostaw i odbioru (paczkomaty, foodomaty, bankomat/wpłatomat). ITK POINT to ponadto wyposażone w szybki Internet, ekrany LED i tablice posterowe lokalne centrum informacyjno-reklamowe. Całość zasilana jest Odnawialnymi Źródłami Energii, wyposażona w lokalny system podtrzymania bezpieczeństwa (magazyn energii z autonomią do 10h) oraz punkt ładowania urządzeń i pojazdów elektrycznych. Ponadto Spółka na 2021 rok ma w planach utworzenie Programu Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT) gdzie EKOPARK jest jednym z założycieli, jednostką szkoleniową i certyfikującą. Program Certyfikacji Bezpieczeństwa OZE i Nowych Technologii (CBOiNT) zajmować się będzie opracowywaniem, propagowaniem, wdrażaniem i monitorowaniem standardów oraz dobrych praktyk wykonawczych wpływających na podniesienie poziomu bezpieczeństwa przeciwpożarowego w przestrzeni publicznej i komercyjnej.

Oba te projekty są we wstępnej fazie realizacji. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka jest na etapie przygotowywania umów i prowadzenia negocjacji handlowych z odbiorcami.

Każde przemodelowanie profilu działalności jak i wprowadzanie na rynek nowego, innowacyjnego produktu niesie za sobą pewne ryzyko biznesowe. Zarząd Spółki dostrzega ewentualne ryzyko niepowodzenia planowanych inwestycji dlatego zabezpiecza Spółkę realizacją dotychczasowych kontraktów jak i pozyskując nowych kontrahentów z branży zarówno budowlanej jak i instalacyjnej.

W

okresie sprawozdawczym 2020 Spółka zawarła istotną umowę o współpracy z siecią hurtowni budowlanych – TROPS Spółka Akcyjna z

siedzibą w Toruniu. W ramach przedmiotowej współpracy TRÖPS w swoich punktach handlowych prowadzić będzie wstępną prezentację produktów Emitenta, w szczególności instalacji fotowoltaicznych i pomp ciepła, oraz przekaże Emitentowi kontakt do zainteresowanych klientów w celu uzyskania ostatecznej wyceny. Na dzień dzisiejszy czekamy na zlecenia wynikające z umowy w związku z rozpoczynającym się sezonem instalacyjnym.

Ponadto w kwietniu 2021 roku Spółka podpisała umowę na wykonanie elektrowni słonecznej oraz instalacji gazowych na zamówienie spółki LUMAC sp. z o.o na łączną kwotę 1 026 500 zł netto.

Tym samym Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zminimalizowania istniejącego ryzyka biznesowego i ewentualnego niepowodzenia planowanych innowacyjnych projektów.

2. W 2021 roku Zarząd dąży do zapewnienia płynności finansowej Spółki. Warunki gospodarcze w roku sprawozdawczym 2020 były

niezwykle trudne z uwagi na ogólnoswiatową pandemię koronawirusa COVID-19. Ciężka sytuacja gospodarcza dotknęła również Spółkę, która musiała skorzystać z pomocy państwa w ramach Tarczy PFR. W związku ze zbliżającym się terminem rozliczenia subwencji istnieje ryzyko związane z płynnością finansową Spółki, która może zostać zobowiązana do zwrotu części subwencji. Spółka musiała podjąć działania w celu optymalizacji kosztów zatrudnienia, która była podyktowana również koniecznością zmiany kadry pracowniczej z uwagi na przemodelowanie profilu biznesowego Spółki.

3. W 2021 roku planowane jest rozliczenie projektu związanego z budową Centrum- Badawczo Rozwojowego Przedsiębiorstwa Robót Instalacyjnych Ekopark S.A. , prace budowlane idą zgodnie z harmonogramem. Jednak na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie podpisała jeszcze aneksu do umowy nr: POIR.02.01.00-00-0069/18 dotyczącego wypłacenia III transzy dofinansowania wyżej omawianego projektu. Zarząd Spółki dopełnił już wszystkich formalności i czeka na ostateczną decyzję z Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju. Zarząd widzi niewielkie ryzyko konieczności zwrotu otrzymanego dofinansowania, jednakże podjął równocześnie kroki zmierzające do zapewnienia wkładu własnego z emisji kolejnych akcji. Aktualni akcjonariusze podpisali listy intencyjne. Biorąc pod uwagę wynik ostatniej emisji akcji Zarząd Spółki widzi w tym zakresie możliwość niezwykle efektywnego pozyskania koniecznych funduszy i tym samym minimalizację ryzyka utraty płynności.

41. Informacje o instrumentach finansowych

41. 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.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, utrzymuje linie kredytowe i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. W związku z brakiem obrotu handlowego w walutach obcych oraz brakiem lokat Spółka nie dokonywała zabezpieczeń (nabywania instrumentów pochodnych) w przedmiotowym zakresie. W związku z rekordowo niskimi stopami procentowymi obowiązującymi od 29 maja 2020 r. Spółka nie dokonuje zabezpieczeń mających za zadanie niwelowanie negatywnych skutków inflacji. Ponadto w informacji po posiedzeniu Rady Polityki Pieniężnej z dnia 28 maja 2020 r. opublikowanej na stronach NBP wskazano „.... Poluzowanie polityki pieniężnej NBP łagodzi negatywne skutki pandemii, ograniczając skalę spadku aktywności gospodarczej oraz wspierając dochody gospodarstw domowych i firm. W efekcie, przyczynia się do ograniczenia spadku zatrudnienia oraz pogorszenia sytuacji finansowej firm, oddziałując w kierunku szybszego ożywienia gospodarczego po zakończeniu pandemii. Działania NBP ograniczają ryzyko obniżenia się inflacji poniżej celu inflacyjnego NBP w średnim okresie oraz – poprzez pozytywny wpływ na sytuację finansową kredytobiorców – oddziałują w kierunku wzmocnienia stabilności systemu finansowego.”

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, czyli głównie USD, EUR, CHF. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych,
- zawieranie kontraktów terminowych forward na zakup/sprzedaż waluty,
- stosowaniem pochodnych instrumentów zabezpieczających typu forward, swap.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez:

- odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej,

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odkry

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

42. Podatek dochodowy od osób prawnych

42. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk brutto	196 374,34	(1 135 615,28)
Podstawa prawna		

Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i>	Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i>	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i>	Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i>	Razem <i>(opcjonalne)</i>
Pozostałe <i>[możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł] (Opcjonalne)</i>		390 378,05	390 378,05							
	-	390 378,05	390 378,05					-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa prawna

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	(opcjonalne)	(opcjonalne)						(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
Wycena robót w toku	-	-	-	...	...	...	...	-	-	-
Pozostałe [możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł] (Opcjonalne)										
	-	-	-					-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa prawna

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i>	Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i>	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i>	Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i>	Razem <i>(opcjonalne)</i>
Wycena robót w toku	-		-	12	1	...	...	-	1 374 000,00	1 374 000,00
Pozostałe <i>[możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł] (Opcjonalne)</i>										
	-	-	-					-	1 374 000,00	1 374 000,00

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa prawna

**Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów
(trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów
rachunkowych a dochodem/stratą dla celów
podatkowych)**

	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-
Odsetki publiczno- prawne	-	-	-
25% kosztów użytkowania samochodu osobowego na potrzeby firmy	-	20 241,50	20 241,50
rezerwy, odpisy aktualizujące	-	-	-
wydatki związane z kosztami komorniczymi	-	-	-
Wydatki nieudokumentowane	-	-	-
Pozostałe <i>[możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł] (Opcjonalne)</i>	-	-	-
	-	20 241,50	20 241,50

Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>
16	1	26a	...	-	-	-
16	1	4	b	-	-	-
16	1	21	...	-	-	-
16	1	51	...	-	-	-
16	1	27	...	-	-	-
16	1	17	...	-	-	-
15	1	...	...	-	-	-
				-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa prawna

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
	(opcjonalne)	(opcjonalne)	
Pozostałe [możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł] (Opcjonalne)		18 561,44	18 561,44
	-	18 561,44	18 561,44

Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem
				(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
				-	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawa prawna

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i>	Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i>	Razem	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Z zysków kapitałowych <i>(opcjonalne)</i>	Z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalne)</i>	Razem <i>(opcjonalne)</i>
rezerwa z roku poprzedniego	-	-	-	16	1	...	...	-	295 000,00	295 000,00
Pozostałe <i>[możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł] (Opcjonalne)</i>										
	-	-	-					-	295 000,00	295 000,00

Podstawa prawna

Dochód do opodatkowania			(155 200,77)							(56 615,28)
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	-	-	-					-	-	-
... <i>(Opcjonalne)</i>	-	-	-	...	...	...	...	-	-	-
... <i>(Opcjonalne)</i>	-	-	-	...	...	...	...	-	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-	-					-	-	-
Podstawa opodatkowania			(155 201,00)							(56 615,00)
Podatek dochodowy			-							

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

42. Podatek dochodowy od osób prawnych**42. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	31.12.2023	31.12.2022
Ujemne różnice przejściowe:		
Inne	-	-
	-	-
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	-	-
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	-	-
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	-	-
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	-	-
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	-	-
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2023 r.	-	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	-	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Dodatknie różnice przejściowe:		
wycena kontraktów długoterminowych na przełomie roku	-	-
...	-	-
...	-	-
Inne	-	-
	-	-
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Kompensata	-	-
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	-
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	-	-

EKOPARK SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

42. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	-	-

43. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Robert Krystian Olejnik	Prezes Zarządu
Rafał Olejnik	Wiceprezes Zarządu
Sylwia Skoroch-Palkowska	Główna księgowa