

Skonsolidowany

Raport kwartalny 2018

**Ekopol Górnośląski Holding SA**



## Informacje o Spółce

- Dane o grupie kapitałowej
- Zarząd
- Notowania na giełdzie New Connect
- Akcjonariat
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy

## Sprawozdanie finansowe

- Polityka rachunkowości
- Informacje o zatrudnieniu
- Rachunek Zysków i Strat
- Zmiany w kapitale
- Bilans
- Przepływy pieniężne

Pełna nazwa: Ekopol Górnośląski Holding S.A.

Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Graniczna 7

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Telefon: (32) 389 25 60

Regon: 27005201

Nr identyfikacyjny NIP: 627-001-28-03

KRS: 0000262988

Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl



**Ekopol Górnośląski Holding SA**

Pełna nazwa: EKOSSET Direct Investment Sp. z o.o.

Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Graniczna 7

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Telefon: (32) 389 25 70

Regon: 003442595

Nr identyfikacyjny NIP: 626-24-44-971

KRS: 0000111768

Poczta elektroniczna: ekosset@ekosset.pl



#### Andrzej S. Piecuch - Prezes Zarządu EGH SA

Absolwent Politechniki Śląskiej i Uniwersytetu Śląskiego. Stypendysta, a następnie pracownik Kombinatu Budowlano-Montażowego „Budomont” w Chorzowie, w którym zakończył pracę w randze zastępcy Dyrektora ds. Środków Produkcji. Dyrektor Górniczy (funkcyjny tytuł nadany dożywotnio przez Ministerstwo Górnictwa i Energetyki — obecnie Ministerstwo Gospodarki). Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek rad nadzorczych kilku spółek z branży bankowej i finansowej. Członek Rady Izby Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach. Jeden z fundatorów Fundacji „Powiatowe Dzieci”. Odznaczony przez Prezydenta RP Srebrnym Krzyżem Zasługi. Odznaczony przez Marszałka Województwa Śląskiego Odznaką Zasłużony dla Województwa Śląskiego.



#### Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu EGH SA

Absolwent Politechniki Śląskiej. Pracę zawodową rozpoczął w Hutniczym Przedsiębiorstwie Remontowym HPR-4. Od 1987 do 1989 pracownik Zakładów Chemicznych STREM. Od 1989 Dyrektor Zakładu, a obecnie Wiceprezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek Rad Nadzorczych kilku podmiotów gospodarczych. Interesuje się akwarystyką i wędkarstwem.



#### Beata Surmańska - Prezes Zarządu Ekosset DI Sp. z o.o.

Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach. Specjalista z zakresu doradztwa finansowego dla przedsiębiorstw, bankowości i ubezpieczeń majątkowych. Od 1998 roku Prezes Zarządu Spółki Ekosset Direct Investment spółka z o.o. Od 2007 roku Prezes Zarządu Spółki Almar spółka z o.o. Sekretarz Sądu Arbitrażowego w Radzionkowie przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach, pełni również funkcję arbitra w tymże sądzie. Zainteresowania: turystyka i sport.

#### Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

##### Mirosław Skuza

Absolwent Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach. Pracę zawodową rozpoczął 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych. Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

### Stefan Obszarski

Absolwent Szkoły Głównej Planowania i Statystyki, obecnie Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Pracę zawodową rozpoczął w 1966 r. w Fabryce Obrabiarek w Pruszkowie jako stażysta, później pracował na stanowisku Kierownika Działu i Dyrektora Ekonomicznego. Od 1980 do 1989 na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego w Zakładach Budowy Urządzeń Technologicznych w Warszawie na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego.

W latach 1989—1990 na stanowisku Głównego Księgowego w CHZ Budimex — Biurze Budowy w Tallinnie w Estonii.

Od 1990 Dyktor Finansowy Elektrim-Megadex Warszawa, Członek Zarządu a następnie Wiceprezes zarządu do momentu przejścia na emeryturę. Członek wielu rad nadzorczych.

Zainteresowania: turystyka, sport.

### Jakub Szymański

### Jerzy Jerschina

### Beata Surmańska

Członkowie Radu Nadzorczej jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.

### Andrzej S. Piecuch

### Mirosław Szarawarski

### Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji w wydziałach produkcyjnych.

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w III kwartale 2018 roku.



## Akcjonariat

Akcjonariusz	AKCJI	AKCJI	GŁOSÓW	GŁOSÓW	data
Jerzy Jerschina	259 602	10,20	519 204	13,84	08-11-2018
Mirosław Szarawarski	348 199	13,68	696 398	18,56	08-11-2018
Andrzej Piecuch	591 600	23,25	1 183 200	31,53	08-11-2018
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,31	15 998	0,43	08-11-2018
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	08-11-2018
Stefan Obszarski	81 500	3,20	81 500	2,17	08-11-2018
Bogdan Kumorek	31 083	1,22	31 083	0,83	08-11-2018
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,85	21 634	0,58	08-11-2018
Robert Kucia	86 740	3,41	86 740	2,31	08-11-2018
Jakub Szymański	332 075	13,05	332 075	8,85	08-11-2018
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05	08-11-2018
Dawid Sukacz	230 000	9,04	230 000	6,13	08-11-2018
Akcje notowane na NC	551 828	21,69	551 828	14,71	08-11-2018

### Akcjonariat Ekosetu Direct Investment Sp. z o.o.

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	Wartość AKCJI	% AKCJI
EKOPOL Górnośląski Holding SA	49	735 000 zł.	70
Monika Kulikowska Pawlak	21	315 000 zł.	30

## Sprawozdanie Zarządu Grupy kapitałowej

Pozycja	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
Przychody ze sprzedaży	76 399 297,00 zł	59 164 749,00 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	809 761,00 zł	574 275,00 zł
Zysk netto	545 201,00 zł	282 308,00 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
wsk. rentowności netto	0,71%	0,48%
wsk. rentowności operacyjnej	1,06%	0,97%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w III kwartale 2018 roku wyniósł 0,71 %  
Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w III kwartale 2018 z każdych 100 zł przychodu Spółka uzyskała 0,71 zł zysku.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pozwalając jednocześnie określić wpływ amortyzacji na płynność finansową (Wysokie odpisy amortyzacyjne mają w przypadku EGH duży wpływ na płynność finansową firmy). Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki, co z kolei wskazuje na istnienie jej znaczącego potencjału rozwojowego.

Pozycja	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
Przychody ze sprzedaży	76 399 297,00 zł	59 164 749,00 zł
Zapasy	3 091 780,00 zł	2 694 262,00 zł
Należności	5 010 653,00 zł	4 467 217,00 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
Obrotu należnościami (dni)	18	20
Obrotu zapasami (dni)	11	12

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w III kwartale 2018 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 18.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w III kwartale 2018 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 11 dni.

Wskaźnik	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,50	0,45
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,50	0,55

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,50 informuje, że spółka reguluje płynnie swoje zobowiązania, zaprezentowany wskaźnik wykazuje niewielką tendencję wzrostową w stosunku do okresu analogicznego roku 2017

Pozycja	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
Aktywa obrotowe	12 580 725,00 zł	9 747 586,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	4 297 337,00 zł	2 440 817,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	9 598 228,00 zł	7 627 383,00 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
wsk. bieżącej płynności	1,31	1,28
wsk. płynności I stopnia (wypłacalności)	0,45	0,32

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,31 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w III kwartale 2018 jest większy od zobowiązań bieżących Spółki. Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,45 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Pozycja	Wartość	
	2018-09-30	2017-09-30
Aktywa ogółem	21 058 903,00 zł	18 913 837,00 zł
Aktywa trwałe	8 478 177,00 zł	9 166 250,00 zł
Aktywa obrotowe	125 807 256,00 zł	9 747 586,00 zł
Kapitał własny	10 595 736,00 zł	10 389 941,00 zł
Zobowiązania ogółem	10 463 166,00 zł	8 523 895,00 zł
Zobowiązania długoterminowe	320 000,00 zł	320 000,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	9 598 228,00 zł	7 627 383,00 zł

Porównanie osiągniętych w III kwartale 2018 wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Spółce nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

# Omówienie polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany okres obrachunkowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ekopol Górnośląski Holding SA stosuje następujące zasady wyceny:

Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

## WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena, za którą je nabyto lub koszt, po jakim zostały wytworzone. Dalsza wycena odbywa się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów zrówna się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej - amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy. Odstępstwem, na podstawie uchwały podjętej przez Zarząd jest amortyzacja znaku towarowego na kwotę 2.491.110 zł, który jest amortyzowany od 01.01.2009 roku stawką 1%.

## RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są zaliczane do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres amortyzacji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa. Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach. Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie.

Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł są umarzane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

## INWESTYCJE

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków.

Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny .Stosując zasady wyceny według kosztu nabycia lub wartości rynkowej (zależnie od tego, co jest niższe) lub w wartości godziwej, skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości tych aktywów odnosi się do przychodów finansowych.

Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

## SRODKI PIENIĘŻNE

Wycena środków pieniężnych nie nastrocza trudności, jeśli są one wyrażone w walucie krajowej, środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej ,w przypadku składników wyrażonych w walutach obcych przeliczone są na dzień bilansowy na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty. Różnice kursowe dotyczące wyceny środków pieniężnych, wyrażonych w walutach obcych wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe.

## NALEŻNOŚCI

Należności, z wyjątkiem tych które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, oznacza to, iż w bilansie są one prezentowane według wartości księgowej (wynikającej z salda Wn kont zespołu 2) pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizujących, ujętych na koncie 28 “Odpisy aktualizujące wartość należności” (konto to jest kontem korygującym do kont poszczególnych rozrachunków). Tym samym należności objęte 100% odpisem aktualizującym nie są wykazane w aktywach bilansu - ich wartość bilansowa wynosi bowiem zero. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej jej części, która była uprzednio zaliczona do przychodów należnych a ich nieściągalność została uprawdopodobniona sądownie ,ugodowo itp.

## ZOBOWIĄZANIA

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązań, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, nie zalicza się do zobowiązań, lecz do rezerw. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu.

## ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) w postaci: opłat inicjalnych z tytułu umów leasingu, , prenumerat, oraz kosztów umów ubezpieczeniowych majątku spółki oraz należności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Przychody w postaci dotacji otrzymanej w roku 2011, 2012 ,2013 dotyczące programu UDA - RPSL 01.02.04-00-406/09/00 finansujące zakup maszyn do cięcia i gięcia blach, oraz modernizacji hali usługowo-produkcyjnej są rozliczane międzyokresowo stosunkiem sfinansowania ich przez projekt unijny.

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy ustala się i wykazuje według wartości nominalnej akcji w wielkości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Wszystkie zadeklarowane i wpłacone wkłady kapitałowe ujęte są w kapitale spółki Jeżeli akcje byłyby wydawane po cenie emisyjnej wyższej od ich wartości nominalnej, to nadwyżkę wartości (ceny) emisyjnej nad wartością nominalną (agio) zalicza się na zwiększenie kapitału zapasowego spółki akcyjnej.

Gdyby w ciągu roku obrotowego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego a akcjonariusze opłacili akcje, lecz sąd nie wydał na dzień bilansowy postanowienia o zwiększeniu kapitału, to wówczas kwotę podwyżki wykazuje się w wierszu A.VI. "Pozostałe kapitały rezerwowe".

"Zysk (strata) netto" wykazuje zysk lub stratę netto za bieżący rok obrotowy w wielkości wykazanej w rachunku zysków i strat.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwia ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Prezentacja RZIS odbywa się w wariantach porównawczym. W wariantach porównawczym od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie - ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Pozostałe elementy rachunku zysków i strat obejmują : pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, zyski i straty nadzwyczajne, podatek dochodowy. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego



Stosowanie przez spółkę nadrzędna zasada rachunkowości (memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny) powoduje, że księgowe przychody i koszty różnią się od przychodów i kosztów podatkowych. Powstają wtedy różnice. Część z tych różnic ma charakter stały, a część przejściowy. Różnice przejściowe neutralizuje odroczony podatek dochodowy. Polega on na odliczeniu od wyniku finansowego brutto podatku dochodowego w hipotetycznej wysokości, tj. w jakiej byłby ustalony, gdyby tych różnic nie było. Odroczony podatek służy więc do bieżącego ustalania zmniejszeń i zwiększeń dochodu do opodatkowania, które będą miały miejsce dopiero w przyszłości, tj. z chwilą, gdy w myśl przepisów podatkowych dany składnik przychodów lub kosztów będzie honorowany podatkowo, np. nastąpi rozliczenie. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**W trzecim kwartale 2018 roku nie dokonano zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej**

# Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

	Stan na 30-06-2018	Stan na 30-09-2018
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:</b>	<b>49 717 777,74 zł</b>	<b>76 541 381,28 zł</b>
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	652 392,24 zł	1 031 882,66 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	49 065 385,50 zł	75 509 498,62 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>49 352 073,37 zł</b>	<b>75 819 062,60 zł</b>
I. Amortyzacja	454 499,90 zł	565 101,91 zł
II. Zużycie materiałów i energii	350 702,49 zł	473 466,81 zł
III. Usługi obce	855 632,04 zł	1 399 379,31 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	670 786,27 zł	1 626 069,87 zł
– podatek akcyzowy	470 000,00 zł	1 253 696,00 zł
V. Wynagrodzenia	955 422,10 zł	1 484 141,08 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	183 426,21 zł	282 778,54 zł
– emerytalne	25 600,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 887,84 zł	106 020,67 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 805 716,52 zł	69 882 104,41 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>365 704,37 zł</b>	<b>722 318,68 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>50 760,21 zł</b>	<b>273 854,59 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 108,57 zł	182 397,90 zł
II. Dotacje	16 450,89 zł	23 211,99 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	25 200,75 zł	68 244,70 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 281,95 zł</b>	<b>108 107,21 zł</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	93 961,50 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	9 281,95 zł	14 145,71 zł
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>407 182,63 zł</b>	<b>888 066,06 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>36 567,48 zł</b>	<b>60 980,75 zł</b>

	Stan na 30-06-2018	Stan na 30-09-2018
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	36 024,51 zł	56 971,98 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	542,97 zł	4 008,77 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>85 465,39 zł</b>	<b>126 764,08 zł</b>
I. Odsetki, w tym	80 871,85 zł	118 913,78 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	4 593,54 zł	7 850,30 zł
" I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych"	0,00 zł	0,00 zł
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)</b>	<b>358 284,72 zł</b>	<b>822 282,73 zł</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
" M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
<b>N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)</b>	<b>358 284,72 zł</b>	<b>822 282,73 zł</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>70 000,00 zł</b>	<b>143 559,00 zł</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)</b>	<b>288 284,72 zł</b>	<b>678 723,73 zł</b>

# Zmiany w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 30-06-2018	Stan na 30-09-2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 416 184,52 zł	10 414 033,07 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
" I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów"	10 416 184,52 zł	10 414 033,07 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 996 316,38 zł	6 380 292,85 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	383 976,47 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	446 325,97 zł	0,00 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	324 075,96 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
-	122 250,01 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	62 349,50 zł	0,00 zł

	Stan na 30-06-2018	Stan na 30-09-2018
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
-	62 349,50 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 380 292,85 zł	6 380 292,85 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
- zbycia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł

# Skonsolidowany bilans

	Stan na 30-06-2018	Stan na 30-09-2018
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
9. Wynik netto	288 284,72 zł	678 723,73 zł
a) zysk netto	288 284,72 zł	678 723,73 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 464 000,32 zł	10 854 439,33 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 464 000,32 zł	10 854 439,33 zł

AKTYWA	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 30-09-2018
A. Aktywa trwałe	11 177 511,30 zł	10 903 966,75 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 662 652,07 zł	3 612 080,59 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 662 652,07 zł	3 612 080,59 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1. Wartość firmy- jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 077 013,70 zł	6 848 926,49 zł
1. Środki trwałe	7 077 013,70 zł	6 810 308,61 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00 zł	152 908,00 zł
"b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej"	3 817 402,77 zł	3 799 961,46 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 829 027,09 zł	1 621 080,67 zł
d) środki transportu	1 194 992,92 zł	1 156 724,40 zł
e) inne środki trwałe	82 682,92 zł	79 634,08 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	38 617,88 zł
IV. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
"2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	401 538,20 zł	406 652,34 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	339 038,20 zł	344 152,34 zł
"a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną"	12 078,49 zł	12 078,49 zł
- udziały lub akcje	12 078,49 zł	12 078,49 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
"b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 30-09-2018
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
"c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) w pozostałych jednostkach	326 959,71 zł	332 073,85 zł
- udziały lub akcje	35 146,20 zł	35 146,20 zł
- inne papiery wartościowe	188 157,16 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	193 271,30 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	103 656,35 zł	103 656,35 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00 zł	62 500,00 zł
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>36 307,33 zł</b>	<b>36 307,33 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 063,00 zł	7 063,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 244,33 zł	29 244,33 zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>12 682 953,14 zł</b>	<b>13 183 620,32 zł</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 158 077,74 zł</b>	<b>3 106 780,34 zł</b>
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	3 158 077,74 zł	3 106 780,34 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>5 466 011,02 zł</b>	<b>5 328 324,31 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
"2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	5 466 011,02 zł	5 328 324,31 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 281 404,49 zł	5 327 009,39 zł
- do 12 miesięcy	5 001 823,49 zł	5 068 730,39 zł
- powyżej 12 miesięcy	279 581,00 zł	258 279,00 zł
"b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	25 706,00 zł	0,00 zł

	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 30-09-2018
c) inne	158 900,53 zł	1 314,92 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 864 864,06 zł</b>	<b>4 567 561,68 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 864 864,06 zł	4 567 561,68 zł
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach	716 447,16 zł	671 447,16 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	1 621,88 zł	1 621,88 zł
- udzielone pożyczki	714 825,28 zł	669 825,28 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 148 416,90 zł	3 896 114,52 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 148 416,90 zł	3 896 114,52 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>194 000,32 zł</b>	<b>180 953,99 zł</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>23 860 464,44 zł</b>	<b>24 087 587,07 zł</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>10 464 000,32 zł</b>	<b>10 854 439,27 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 380 292,85 zł	6 380 292,79 zł
"- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)"	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00 zł	0,00 zł
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VII. Zysk (strata) netto	288 284,72 zł	678 723,73 zł


	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 30-09-2018
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Kapitały mniejszości	332 902,83 zł	332 902,83 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 063 561,29 zł	12 900 244,97 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	49 365,00 zł	49 365,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 365,00 zł	49 365,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	2 025 305,92 zł	2 035 144,39 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	320 000,00 zł	320 000,00 zł
"2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	1 705 305,92 zł	1 715 144,39 zł
a) kredyty i pożyczki	246 003,74 zł	270 356,65 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	1 450 602,18 zł	1 436 087,74 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	8 700,00 zł	8 700,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 684 841,55 zł	9 810 425,02 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
"2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 684 841,55 zł	9 810 425,02 zł
a) kredyty i pożyczki	254 080,01 zł	116 029,73 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	224 203,87 zł	262 964,65 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 636 264,66 zł	8 869 130,12 zł
- do 12 miesięcy	8 636 264,66 zł	8 869 130,12 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 30-09-2018
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17 700,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
"g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	495 040,34 zł	560 965,36 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	57 552,67 zł	1 335,16 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 304 048,82 zł	1 005 310,56 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 304 048,82 zł	1 005 310,56 zł
- długoterminowe	802 978,52 zł	808 337,08 zł
- krótkoterminowe	501 070,30 zł	196 973,48 zł
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>23 860 464,44 zł</b>	<b>24 087 587,07 zł</b>

# Skonsolidowany rachunek przepływów

	Stan na II Q 2018	Stan na III Q 2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	288 923,49 zł	389 800,24 zł
II. Korekty razem	1 574 566,53 zł	925 445,91 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
"2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
3. Amortyzacja	454 499,90 zł	565 101,91 zł
4. Odpisy wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł
9. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	0,00 zł
10. Zmiana stanu zapasów	-386 467,13 zł	-51 297,00 zł
11. Zmiana stanu należności	-1 976 891,86 zł	-137 687,00 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 845 634,57 zł	263 637,00 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	648 263,42 zł	285 691,00 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-10 472,37 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 863 490,02 zł	1 315 246,15 zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	749 014,17 zł	20 947,47 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 108,57 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	739 905,60 zł	20 947,47 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	739 905,60 zł	20 947,47 zł
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	120 942,19 zł	0,00 zł
- odsetki	36 024,51 zł	20 947,47 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	582 938,90 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	1 379 376,79 zł	352 934,65 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	653 776,79 zł	327 034,65 zł

	Stan na II Q 2018	Stan na III Q 2018
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	85 300,00 zł	25 900,00 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	85 300,00 zł	25 900,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	85 300,00 zł	25 900,00 zł
"4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym"	0,00 zł	0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	640 300,00 zł	134 000,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-630 362,62 zł	-331 987,18 zł
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	266 699,03 zł	65 071,58 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	266 699,03 zł	65 071,58 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	199 247,18 zł	300 632,93 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	118 375,33 zł	262 591,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00 zł
8. Odsetki	80 871,85 zł	38 041,93 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	67 451,85 zł	-235 561,35 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 300 579,25 zł	747 697,62 zł
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 847 837,65 zł	3 148 416,90 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 148 416,90 zł	3 896 114,52 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00 zł



Skonsolidowany III Q 2018  
Ekopol Górnośląski Holding SA  
41-940 Piekary Śląskie  
ul. Graniczna7  
[www.eg.com.pl](http://www.eg.com.pl)