

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

Siedziba: Pod Sikornikiem 27A/, 30-216 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7010Z, 6201Z, 9329Z, 7711Z, 4120Z, 9321Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9372604213

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000352910

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także ustalonych indywidualnie z uwzględnieniem okresu przydatności, przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych i prawnych

Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w przypadku, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje przynosić jednostce korzyści, gdyż utracił on zdolność do wypracowania tych korzyści na skutek zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Grupy, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych.

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W przypadku zmiany technologii usług, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

Odpisy dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

2.2. środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

2.3. Środki trwałe przyjęte w leasing

Dla środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego Grupa przyjmuje takie same zasady jak dla środków trwałych. Jeśli umowa nie przewiduje przeniesienia własności przedmiotu leasingu po jej zakończeniu za okres amortyzacji przyjmuje się czas trwania umowy .

3. Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wycenia się:

* na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego poniesienie wydatku lub po kursie

ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),

* na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

4. Inwestycje długoterminowe

Jednostka wycenia:

1) inwestycje w nieruchomości - według zasad stosowanych przy wycenie środków trwałych

2) inwestycje w wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia

3) długoterminowe aktywa finansowe – według ceny ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej

- udzielone pożyczki Grupa wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. niespłacone kapitały, powiększone o należne, wymagające zapłaty odsetki, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące

- lokaty bankowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami, skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości

4) inne inwestycje długoterminowe - według ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartości lub według wartości godziwej

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się z zachowaniem zasady ostrożności.

6. Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odsetki od należności

przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Na należności odsetkowe tworzy się odpis aktualizujący w pełnej ich wartości i odnosi się go w ciężar kosztów finansowych.

Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

Okres przeterminowania (w mies.) Poziom odpisu aktualizującego

do 6 mies. 0%

od 6 mies. do 12 mies. 50%

pow. 12 mies. 100%

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim

ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień.

Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego.

7. Inwestycje krótkoterminowe

Grupa gromadzi środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Grupa posiada również udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych. Pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnym okresie obrotowym. Grupa rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

9. Kapitał własny

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Jednostki dominującej wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna).

Na kapitał własny w pozycji „zyski i straty z lat ubiegłych” odnosi się:

* korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,

* skutki zmian zasad wyceny.

10. Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych i skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

10.1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka ustala rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości

10.2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwę tworzy się na przyszłe zobowiązania wynikające z nabytych praw przez pracowników do odpraw emerytalnych, rentowych oraz z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

11. Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym

jednostkę dokumentem (np. celnym),

- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

12. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,

- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych- umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Grupa ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania bilansu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Grupa ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantach porównawczych.

Na wynik finansowy netto składają się :

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach zakupu powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody ze sprzedaży

Za przychody z działalności gospodarczej uważa się kwoty należne, choćby nie zostały faktycznie otrzymane, po wyłączeniu wartości zwróconych towarów, udzielonych bonifikat i skont. Za datę otrzymania przychodu uważa się dzień wydania rzeczy lub wykonania usługi, nie później niż dzień wystawienia faktury lub uregulowania należności.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej jednostki.

Ewidencja kosztów jest prowadzona w układzie rodzajowym

Wynik z operacji finansowych

Wynik operacji finansowych jednostki – to różnica między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem

odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, wchodzących w skład ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów lub usług.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dn.29 września 1994 (Dz.U z 2021 poz. 217) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność .

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2021 zawiera dane jednostkowe Emitenta

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza według metody pośredniej

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	30 368 166,61	
I. Wartości niematerialne i prawne	21 682 787,74	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	19 671 749,92	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 011 037,82	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 272 533,03	
1. Środki trwałe	2 272 533,03	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 467 613,53	
c) urządzenia techniczne i maszyny	611 423,57	
d) środki transportu	193 495,93	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	6 393 874,84	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 393 874,84	
a. w jednostkach powiązanych	1 500,00	
- udziały lub akcje	1 500,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 123 703,60	
- udziały lub akcje	5 123 703,60	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach	1 268 671,24	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	523 671,24	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	745 000,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 971,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 971,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	29 790 313,23	4 696 856,52
I. Zapasy	3 302 662,54	52 694,34
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	2 712 154,16	
3. Produkty gotowe		
4. Towary	515 848,53	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	74 659,85	52 694,34
II. Należności krótkoterminowe	4 492 263,08	72 178,12
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	4 492 263,08	72 178,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 278 561,46	
- do 12 miesięcy	3 278 561,46	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	714 851,63	426,07
c) inne	498 849,99	71 752,05
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 809 540,79	4 510 618,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 809 540,79	4 510 618,33
a) w jednostkach powiązanych		4 400 000,00

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		4 400 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 009 202,13	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 009 202,13	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 800 338,66	110 618,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 800 338,66	110 618,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 185 846,82	61 365,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	121 221,07	336 977,73
AKTYWA RAZEM	60 279 700,91	5 033 834,25

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 741 330,90	5 026 385,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 080 696,00	409 950,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	44 939 198,29	6 064 728,11
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	49 665 485,35	4 035 435,58
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne	1 000 000,00	1 000 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 202 978,60	-2 853 637,56
VI. Zysk (strata) netto	1 254 466,22	405 345,10
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IX. Kapitał mniejszości	6 669 948,99	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 538 370,01	7 448,60
I. Rezerwy na zobowiązania	189 902,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 402,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	50 500,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	50 500,00	
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 973 468,02	7 448,60
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	3 973 468,02	7 448,60
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 543 594,96	4 709,25
- do 12 miesięcy	2 543 594,96	4 709,25
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	161 704,15	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 181 384,89	1 129,35
h) z tytułu wynagrodzeń	67 330,31	
i) inne	19 453,71	1 610,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	374 999,99	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	374 999,99	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	374 999,99	
PASYWA RAZEM	60 279 700,91	5 033 834,25

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 843 750,78	
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 117 010,08	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 726 740,70	
B. Koszty działalności operacyjnej	24 198 448,87	239 234,31
I. Amortyzacja	3 083 542,89	
II. Zużycie materiałów i energii	1 092 785,28	46,00
III. Usługi obce	14 894 452,28	160 809,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	258 359,96	6 837,64
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 729 380,85	64 347,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	155 714,25	7 093,31
- emerytalne	61 769,80	3 684,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	697 090,98	100,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 287 122,38	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 645 301,91	-239 234,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	425 088,73	60 629,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	275 834,32	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	149 254,41	60 629,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	465 755,55	1 446,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	465 755,55	1 446,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 604 635,09	-180 051,74
G. Przychody finansowe	214 050,96	1 323 795,18
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:	212 314,06	140 283,25
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		1 183 511,93
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 736,90	
H. Koszty finansowe	63 398,35	908 258,34
I. Odsetki, w tym:	41 020,30	4 181,92
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		891 413,14
IV. Inne	22 378,05	12 663,28
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 755 287,70	235 485,10
J. Podatek dochodowy	1 598 012,00	-169 860,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zyski(straty) mniejszości	-97 190,52	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 254 466,22	405 345,10

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)	5 026 385,65	7 516 976,20
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 026 385,65	7 516 976,20
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 026 385,65	7 516 976,20
1. Kapitał podstawowy	4 080 696,00	409 950,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	409 950,00	409 950,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 670 746,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	3 670 746,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 080 696,00	409 950,00
2. Kapitał zapasowy	44 939 198,29	6 064 728,11
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 064 728,11	5 085 655,26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	38 874 470,18	979 072,85
a) zwiększenie (z tytułu)	38 874 470,18	979 072,85
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	38 874 470,18	
- podziału zysku (ustawowo)		979 072,85
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	44 939 198,29	6 064 728,11
3. Kapitał mniejszości	6 669 948,99	
Kapitał mniejszości na początek okresu		
Zmiany składnika kapitału	6 669 948,99	
Kapitał mniejszości na koniec okresu	6 669 948,99	
4. Kapitał z aktualizacji wyceny		
4. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		2 895 935,65
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-2 895 935,65
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		2 895 935,65
- zbycia środków trwałych		

4.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

5. Kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
5. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
6. Wynik z lat ubiegłych	-2 202 978,60	-2 853 637,56
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 853 637,56	-2 853 637,56
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 853 637,56	2 853 637,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 853 637,56	2 853 637,56
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	650 658,96	
- korekty konsolidacyjne	650 658,96	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 202 978,60	2 853 637,56
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 202 978,60	-2 853 637,56
7. Wynik netto	1 254 466,22	405 345,10
a) zysk netto	1 254 466,22	405 345,10
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	55 741 330,90	5 026 385,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 741 330,90	5 026 385,65

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	1 254 466,22	405 345,10
II. Korekty razem	-528 963,76	-1 163 894,85
1. Amortyzacja	3 083 542,89	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 778,79	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-68 663,28	4 181,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 183 511,93
5. Zmiana stanu rezerw	144 173,00	-237 861,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 296 204,61	-52 694,34
7. Zmiana stanu należności	71 848,87	501 255,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 900 216,90	-190 130,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 268 465,80	-5 135,13
10. Inne korekty		
11. Zysk (strata) mniejszości	-97 190,52	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	725 502,46	-758 549,75

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 978 391,98	5 125 905,39
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:		5 125 905,39
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		5 125 905,39
- zbycie aktywów finansowych		5 125 905,39
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 978 391,98	
II. Wydatki	8 282 852,54	4 935 721,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	492 758,94	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	601 390,00	

3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 868 703,60	4 935 721,66
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	5 868 703,60	4 935 721,66
- nabycie aktywów finansowych	5 868 703,60	535 721,66
- udzielone pożyczki długoterminowe		4 400 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 320 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 304 460,56	190 183,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	755 008,81	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	485 008,81	
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	270 000,00	
II. Wydatki	120 746,18	44 658,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	120 746,18	
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		40 476,56
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		4 181,92
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	634 262,63	-44 658,48
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-944 695,47	-613 024,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	17 689 720,33	-613 024,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 745 034,13	723 642,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	17 800 338,66	110 618,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 755 287,70	235 485,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		2 956 185,65
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	359 644,64	
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	692 060,97	
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 992 375,25	891 772,14
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	102 397,94	15 619,62
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 977 681,00	-1 844 548,03
K. Podatek dochodowy	1 135 759,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

GRUPA_KAPITALOWA_EKIPA_HOLDING____Dodatkowe_informa.pdf