

Skonsolidowany

Raport kwartalny 2020

Ekopol Górnośląski Holding SA



Informacje o Spółce

- Dane o grupie kapitałowej
- Zarząd
- Notowania na giełdzie New Connect
- Akcjonariat

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: EKOSET 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: ekoset@ekoset.pl



Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

Kapitały

Kapitał Grupy wynosi 11 780 937,09 zł (słownie: jedenaście milionów, siedemset osiemdziesiąt tysięcy, dziewięćdziesiąt trzydzieści siedem złotych i dziewięć groszy) i składa się między innymi z kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł, kapitału zapasowego o wartości 6 628 514,69 zł oraz wyniku za IV kwartały 2020 roku wynoszącego 719 423,94 zł.

Zatrudnienie

Grupa Kapitalowa Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudnia łącznie 43 pracowników.

Władze



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 Ekoset 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 Ekoset 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 (+) - Z przykrością informujemy że Członek Rady Nadzorczej, Pan Jerzy Jerschina zmarł w dniu 23.12.2020 r. Zasiadał w Radzie Nadzorczej EGH SA od 22.09.2008 r.

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

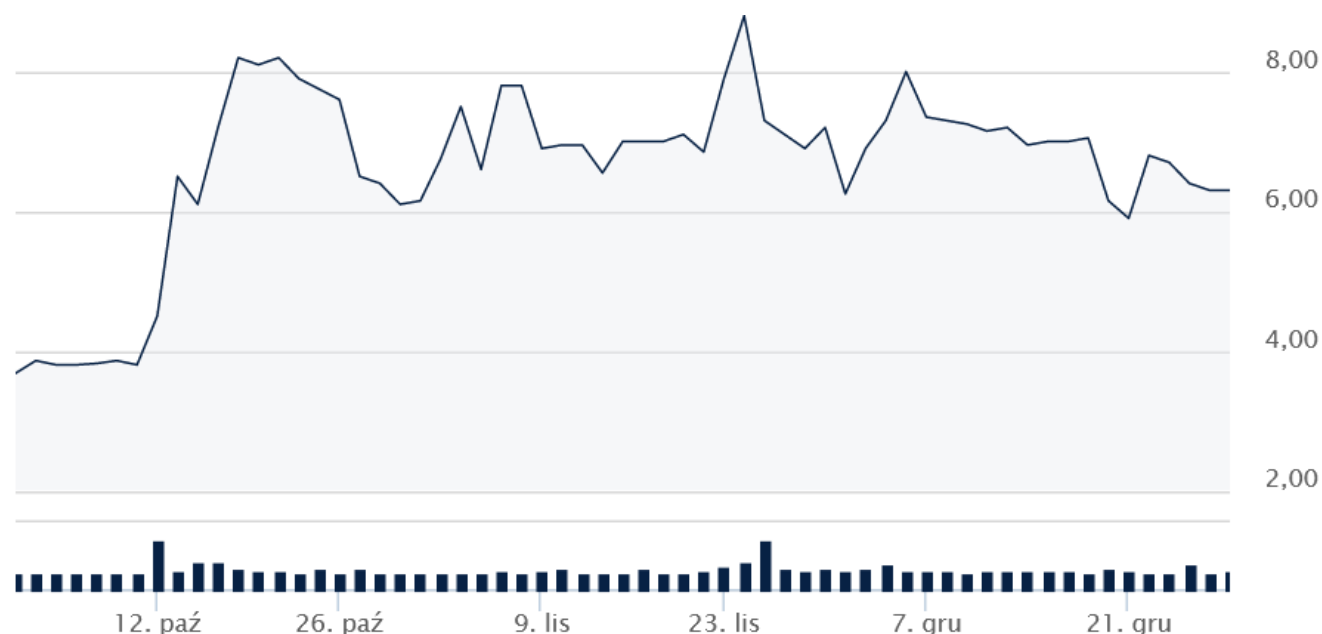
Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

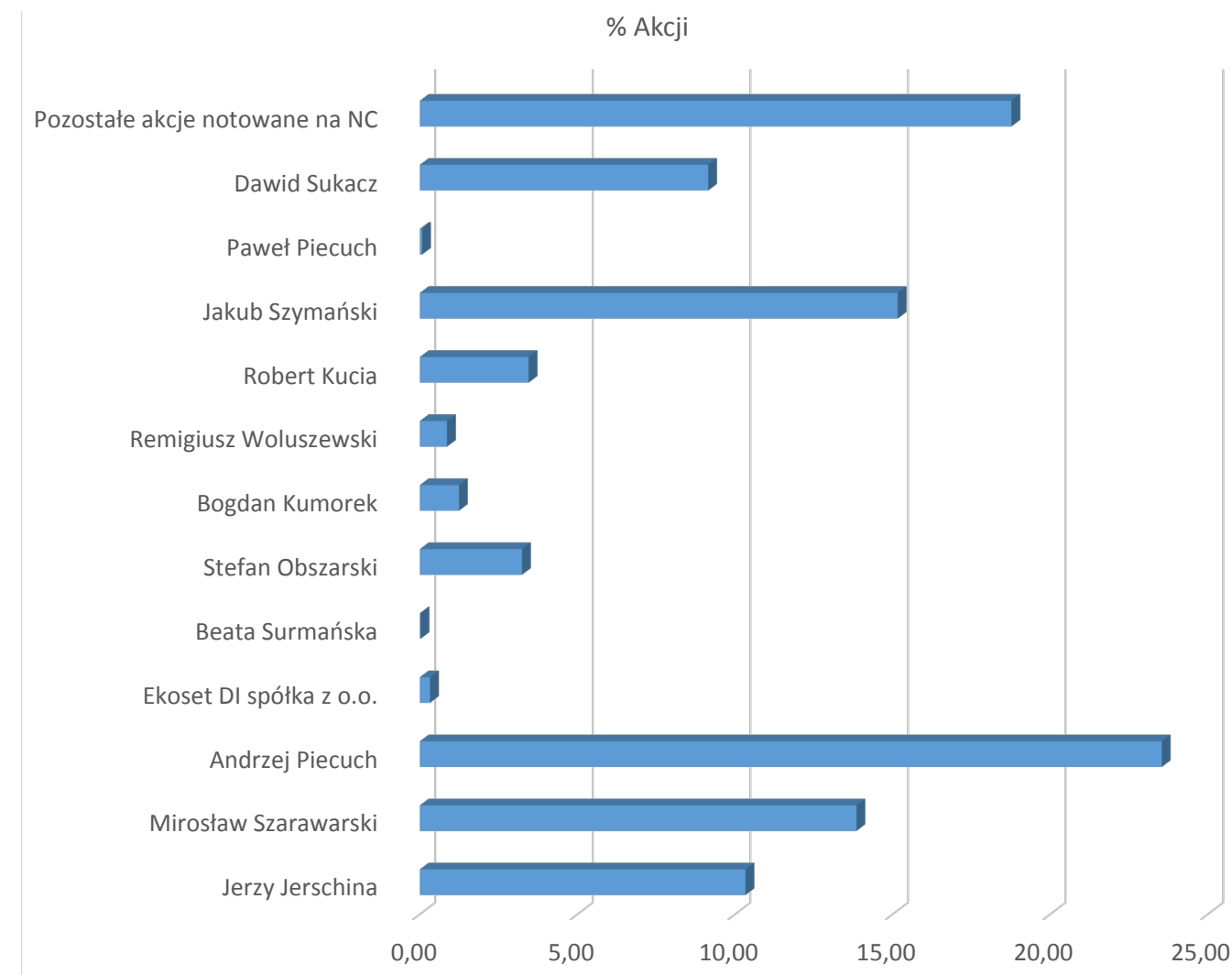
Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w IV kwartale 2020 roku.



Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	data
Jerzy Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	30.12.2020
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	30.12.2020
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79	30.12.2020
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	30.12.2020
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	30.12.2020
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19	30.12.2020
Bogdan Kumorek	31 083	1,24	31 083	0,84	30.12.2020
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,86	21 634	0,58	30.12.2020
Robert Kucia	86 740	3,45	86 740	2,33	30.12.2020
Jakub Szymański	381 075	15,16	381 075	10,24	30.12.2020
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05	30.12.2020
Dawid Sukacz	230 000	9,15	230 000	6,18	30.12.2020
Pozostałe akcje notowane na NC	471 745	18,77	471 745	12,68	30.12.2020



Polityka Rachunkowości Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA

1. Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy, środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Przy wprowadzeniu środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność spółki. (Wyjątkiem są środki trwałe dzierżawione od spółki Ekoset DI które nie są ujęte w środkach trwałych EGH)

2. Amortyzacja

Odpisów amortyzacyjnych w Grupie dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych uwzględnia się:

- Tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- Prawne lub inne ograniczenia czasu używania,

3. Należności długoterminowe

W GRUPIE w przypadku udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia. W sprawozdaniu konsolidacyjnym wyłączeniu podlega wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą.

W przypadku pożyczek udzielonych wycena następuje w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem utraty wartości.

W przypadku innych inwestycji długoterminowych wycena następuje według ceny nabycia uwzględniając ewentualną utratę wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

- W walucie krajowej - w kwocie wymaganej zapłaty
- W walucie obcej - według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu.

4. Odpisy aktualizujące należności

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności w GRUPIE których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

- Od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,

- Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.

- Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.

- Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze. Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

5. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zostały nabyte przez GRUPĘ w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, które wynikają z przyrostów ich wartości w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Zaliczamy do nich: udziały i akcje, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa, udzielone pożyczki długoterminowe,

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia,
 - Długotrwałe aktywa finansowe – według ceny nabycia
 - Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych – według kursu, który obowiązywał w dniu zakupu.
- Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:
- Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według ceny nabycia uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
 - Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia
 - Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej,
 - Udzielone pożyczki – według wymagalnej zapłaty
 - Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - ceny nabycia.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

W przypadku akcji i papierów wartościowych notowanych na giełdzie o trwałej utracie wartości świadczy kurs giełdy utrzymujący się na niższym poziomie niż wynosiła ich cena nabycia przez okres, co najmniej 3 miesięcy. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Spółka Podejmuje zarząd spółki w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych w przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje zarząd Spółki w oparciu o analizę ekonomiczną i finansową.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów, których termin rozliczenia jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Szczególnym rodzajem rozliczeń międzyokresowych kosztów są aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te tworzone w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Bez względu na czasookres ich rozliczenia traktowane są, jako rozliczenia długoterminowe.

Wycena

Poniesione koszty do rozliczenia znajdujące odzwierciedlenie w dokumentacji ekonomiczno-technicznej. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Dla ewidencji poniesionych kosztów wyodrębniono konto syntetyczne z analityką pozwalającą ustalić tytuły dokonywanych rozliczeń.

7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

1. Zapasy materiałów, towarów - przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
2. Należności krótkoterminowe –należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności, a także całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
3. Inwestycje krótkoterminowe- aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia poniesionych wydatków lub zarachowanych kosztów do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży, Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność GRUPY mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- Ogół należności z tytułu dostaw i usług,
- Całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- W walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty
- W walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki (akcje, udziały)
- Inne aktywa finansowe - obligacje, weksle terminowo- inwestycyjne czek, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia.
- Aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta

Na dzień bilansowy:

- Aktywa finansowe tj. Papiery wartościowe, akcje przeznaczone do obrotu – ceny nabycia
- Dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek Weksle terminowo inwestycyjne – według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji – w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Lokaty terminowe – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej – według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez GRUPĘ koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, nie dłuższych niż 12 miesięcy od dnia bilansowego i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych:

- Koszty ubezpieczeń rzeczowych, (polisy)
- Inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy (opłaty giełdowe, podatki od transportu opłata koncesyjna .opłaty abonamentowe)
- Rozliczenia wynikające z umów leasingowych.

Wycena

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją, którą stanowi:

- Dla kosztów ubezpieczeń – zawarte polisy ubezpieczeniowe,
- Dla innych kosztów – stosowna dokumentacja (umowa, faktura, itp.)

Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

8 . Pasywa

Pasywa stanowią źródło finansowania posiadanych przez GRUPĘ aktywów trwałych i obrotowych. Pasywa dzielimy na kapitał własny i kapitał obcy, który obejmuje:

- Zobowiązania,
- Rezerwy,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów,

Pasywa to:

- Kapitał własny - kapitał akcyjny, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy, kapitał z aktualizacji wyceny,
- Rezerwy na zobowiązania,
- Zobowiązania długoterminowe,
- Zobowiązania krótkoterminowe,
- Fundusze specjalne,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów,

8.1 Kapitał własny

Kapitał własny Grupy obejmuje udział jej akcjonariuszy w aktywach pozostający po pokryciu zobowiązań. Dzieli się na:

- Kapitał podstawowy,
- Kapitał zapasowy,
- Wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego (strata lub zysk),
- Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych (strata lub zysk),

Wycena

Kapitał własny GRUPY wykazuje się w wartości nominalnej. Wartość tego kapitału podstawowego winna być zgodna z dokonany wpisać jego wysokości w KRS.

8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne**

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek GRUPY do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne. Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane będą w bilansie w grupie pozostałe rezerwy. Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości ,do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania ,który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

Wycena**Rezerwy wycenia się:**

- Na podatek odroczony – w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. Różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości,
- Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości.

8.3 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązaniem takim w GRUPIE jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, jeżeli jego zapłata przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług zaliczane w całości do krótkoterminowych.

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

- Kredyty i pożyczki, których raty spłaty przypadają na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje),
- Zobowiązania leasingowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Inne zobowiązania finansowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania w spółce długoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.
- Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
 - Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – w skorygowanej cenie netto,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych

8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe jest to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dotyczą zobowiązań o charakterze cywilnoprawnym i publicznoprawnym. Są to zobowiązania krótkoterminowe oraz ta część długoterminowych, których spłata nastąpi w ciągu roku od dnia bilansowego.

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

- Krótkoterminowe kredyty i pożyczki,
- Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych,
- Inne zobowiązania finansowe,
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, niezależnie od okresu spłaty,
- Zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy, kaucji zabezpieczających kredyty kupieckie odbiorców paliwa
- Zobowiązania wekslowe,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł,
- Inne (niewymienione wyżej) zobowiązania,

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.
- Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
 - Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,
- Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:
- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - Zobowiązania z tytułu Zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. Po potrąceniu podatku od towarów i usług vat, kaucje w kwocie zwrotu lub jeżeli umowa handlowa przewiduje w kwocie pozostającej do rozliczenia
 - Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
 - Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
 - Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Są to przypadające na przyszłe okresy rozliczenia:

- Otrzymanych dotacji, subwencji przeznaczonych na nabycie środków trwałych,
- Równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych,
- Przedpłat ,zaliczek ,umów leasingowych
- Rozliczenia wynikające z kontraktów handlowych

8.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną . Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok,

ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy. Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości ,do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania ,który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

Sprawozdanie finansowe

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląskiego Holding SA oraz jednostka podporządkowana Ekoset DI sp z oo Składa się z :

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Zestawienia zmian w kapitale własnym
- Rachunku przepływów pieniężnych
- Dodatkowych informacji i objaśnień

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności GRUPY.

8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółki nad którą spółka sprawuje kontrolę Ekoset DI sp z oo sporządzone na dzień bilansowy.

Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez GRUPĘ Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

Nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej –wartość firmy, wykazuje się w aktywach bilansu skonsolidowanego „Wartość firmy Jednostki zależnej”

Nadwyżkę części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej nad wartością udziałów –ujemną wartość firmy wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu „ ujemna wartość firmy jednostki zależnej”.

Wyłączeniu podlegają również w całości

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją
- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.
- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.
- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

Można nie dokonywać wyłączeń o których mowa w ust.6, Ustawy o Rachunkowości jeżeli nie są one istotne dla realizacji obowiązku określonego w art. .4 ust.1

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

	Stan na 31-12-2020	Stan na 30-09-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	124 736 335,76 zł	86 929 452,88 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 929 995,37 zł	1 143 409,66 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	122 806 340,39 zł	85 786 043,22 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	123 912 883,61 zł	86 558 272,36 zł
I. Amortyzacja	1 174 530,63 zł	892 519,79 zł
II. Zużycie materiałów i energii	528 514,11 zł	454 793,91 zł
III. Usługi obce	1 538 738,93 zł	1 135 365,98 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 014 403,05 zł	8 810 418,65 zł
– podatek akcyzowy	15 541 556,21 zł	6 287 324,60 zł
V. Wynagrodzenia	2 737 482,74 zł	2 044 203,33 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	513 294,55 zł	382 431,21 zł
– emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	112 896,18 zł	66 449,65 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 293 023,42 zł	72 772 089,84 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	823 452,15 zł	371 180,52 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	396 275,35 zł	426 039,31 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	113 142,42 zł	103 532,89 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	283 132,93 zł	322 506,42 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	278 574,38 zł	95 710,23 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	174 700,25 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 644,88 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	81 229,25 zł	95 710,23 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	941 153,12 zł	701 509,60 zł
G. Przychody finansowe	68 236,73 zł	58 813,20 zł
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

	Stan na 31-12-2020	Stan na 30-09-2020
II. Odsetki, w tym:	26 427,16 zł	17 770,74 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	41 809,57 zł	41 042,46 zł
H. Koszty finansowe	114 965,91 zł	92 550,55 zł
I. Odsetki, w tym	104 684,11 zł	86 480,42 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	10 281,80 zł	6 070,13 zł
" I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych"	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	894 423,94 zł	667 772,25 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
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
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	894 423,94 zł	667 772,25 zł
O. Podatek dochodowy	175 000,00 zł	139 000,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	719 423,94 zł	528 772,25 zł

Zmiany w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 31-12-2020	Stan na 30-09-2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 406 683,46 zł	11 401 369,10 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
" I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów"	11 406 683,46 zł	11 401 369,10 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	6 628 514,69 zł	6 628 514,69 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	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
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na 31-12-2020	Stan na 30-09-2020
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 628 514,69 zł	6 628 514,69 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	637 575,71 zł	637 575,71 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	637 575,71 zł	637 575,71 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	637 575,71 zł	637 575,71 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

	Stan na 31-12-2020	Stan na 30-09-2020
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	637 575,71 zł	637 575,71 zł
9. Wynik netto	719 423,94 zł	528 772,25 zł
a) zysk netto	719 423,94 zł	528 772,25 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)	11 780 937,09 zł	11 590 285,40 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 780 937,09 zł	11 590 285,40 zł

Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 30-09-2020
A. Aktywa trwałe	11 290 855,52 zł	10 942 943,98 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 568 219,05 zł	3 532 404,02 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	3 548 519,05 zł	3 518 704,02 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 700,00 zł	13 700,00 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	6 935 589,33 zł	6 615 536,61 zł
1. Środki trwałe	6 930 087,29 zł	6 595 665,10 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"	3 673 527,91 zł	3 691 086,35 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 883 232,88 zł	1 628 325,12 zł
d) środki transportu	1 115 914,53 zł	1 040 610,53 zł
e) inne środki trwałe	104 503,97 zł	82 735,10 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 502,04 zł	19 871,51 zł
IV. Należności długoterminowe	297 447,09 zł	301 603,00 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	297 447,09 zł	301 603,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	473 191,05 zł	476 991,35 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	410 691,05 zł	414 491,35 zł
"a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną"	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
"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

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 30-09-2020
- 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	410 691,05 zł	414 491,35 zł
- udziały lub akcje	35 146,20 zł	35 146,20 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	375 544,85 zł	379 345,15 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00 zł	62 500,00 zł
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 409,00 zł	16 409,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 409,00 zł	16 409,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	18 791 693,75 zł	16 466 108,62 zł
I. Zapasy	5 086 723,96 zł	4 985 511,00 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	143 857,40 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	5 086 723,96 zł	4 841 653,60 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	3 659 988,40 zł	3 842 724,93 zł
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	3 659 988,40 zł	3 842 724,93 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 302 353,26 zł	3 778 131,62 zł
- do 12 miesięcy	3 302 353,26 zł	3 778 131,62 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
"b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	30 259,62 zł	0,00 zł

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 30-09-2020
c) inne	327 375,52 zł	64 593,31 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 967 459,92 zł	7 341 660,05 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 967 459,92 zł	7 341 660,05 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	306 466,34 zł	263 834,98 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	304 395,90 zł	261 764,54 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 070,44 zł	2 070,44 zł
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 660 993,58 zł	7 077 825,07 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 657 069,17 zł	7 077 825,07 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	3 924,41 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	77 521,47 zł	296 212,64 zł
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
A K T Y W A R A Z E M	30 082 549,27 zł	27 409 052,60 zł
PASYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 30-09-2020
A. Kapitał (fundusz) własny	11 780 937,09 zł	11 590 285,40 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 628 514,69 zł	6 628 514,69 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	637 575,71 zł	637 575,71 zł
VII. Zysk (strata) netto	719 423,94 zł	528 772,25 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 30-09-2020
B. Kapitały mniejszości	349 838,68 zł	349 838,68 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	17 951 773,50 zł	15 468 928,52 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	15 160,00 zł	15 160,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 160,00 zł	15 160,00 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	4 732 645,74 zł	5 052 129,83 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	320 000,00 zł	220 000,00 zł
"2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	4 412 645,74 zł	4 832 129,83 zł
a) kredyty i pożyczki	4 094 592,84 zł	4 408 304,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	318 052,90 zł	423 825,83 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 234 462,83 zł	9 491 030,47 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	12 234 462,83 zł	9 491 030,47 zł
a) kredyty i pożyczki	333 029,00 zł	79 728,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	336 955,66 zł	339 955,66 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 670 447,24 zł	5 927 498,73 zł
- do 12 miesięcy	5 670 447,24 zł	5 927 498,73 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 30-09-2020
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	23 283,36 zł	29 162,50 zł
f) zobowiązania wekslowe	1 843 475,57 zł	1 530 298,75 zł
"g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	3 854 276,00 zł	1 523 554,83 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	172 996,00 zł	60 832,00 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	969 504,93 zł	910 608,22 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	969 504,93 zł	910 608,22 zł
- długoterminowe	631 467,47 zł	804 852,15 zł
- krótkoterminowe	338 037,46 zł	105 756,07 zł
P A S Y W A R A Z E M	30 082 549,27 zł	27 409 052,60 zł

Skonsolidowany rachunek przepływów

	Stan na 30-09-2020	Stan na 31-12-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	528 772,25 zł	719 423,94 zł
II. Korekty razem	-2 128 141,58 zł	-2 286 392,29 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	892 519,00 zł	282 010,84 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	205 486,14 zł	-101 212,96 zł
11. Zmiana stanu należności	-13 080,00 zł	182 736,00 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 989 702,00 zł	-2 490 131,00 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-223 364,72 zł	-159 795,17 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 599 369,33 zł	-1 566 968,35 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	124 508,54 zł	406 073,23 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	406 073,23 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	124 508,54 zł	0,00 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	124 508,54 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych,		0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	8 640,00 zł	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	115 868,54 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	716 700,94 zł	738 098,83 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	609 482,00 zł	738 098,83 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na 30-09-2020	Stan na 31-12-2020
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
"4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym"	0,00 zł	0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	107 218,94 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-592 192,40 zł	-332 025,60 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	990 899,93 zł	4 851 244,75 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	850 000,00 zł	3 500 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	1 245 194,75 zł
4. Inne wpływy finansowe	140 899,93 zł	106 050,00 zł
II. Wydatki	680 753,22 zł	373 006,70 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	311 747,50 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	0,00 zł	51 515,16 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	252 703,13 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83 102,59 zł	83 585,56 zł
8. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	33 200,00 zł	237 905,98 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	310 146,71 zł	4 478 238,05 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 881 415,02 zł	2 579 244,10 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 959 240,09 zł	7 077 825,07 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 077 825,07 zł	9 657 069,17 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00 zł

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
Przychody ze sprzedaży	124 736 335,76 zł	86 929 452,88 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 997 982,78 zł	1 263 700,00 zł
Zysk netto	719 423,94 zł	528 772,25 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
wsk. rentowności netto	0,58%	0,61%
wsk. rentowności operacyjnej	1,60%	1,45%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w IVQ 2020 roku wyniósł 0,58 %

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

Pozycja	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
Przychody ze sprzedaży	124 736 335,76 zł	86 929 452,88 zł
Zapasy	5 086 723,96 zł	4 001 653,60 zł
Należności	3 659 988,40 zł	3 842 724,93 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
Obrotu należnościami (dni)	11	12
Obrotu zapasami (dni)	15	12

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w IV Q 2020 roku roku obrót należnościami w dniach wyniósł 11.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w IV Q 2020 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 15 dni.

Pozycja	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
Aktywa ogółem	30 082 549,27 zł	27 409 052,60 zł
Aktywa trwałe	11 290 855,52 zł	10 942 943,98 zł
Aktywa obrotowe	18 791 693,75 zł	16 466 108,62 zł
Kapitał własny	11 780 937,09 zł	11 590 285,40 zł
Zobowiązania ogółem	17 951 773,50 zł	15 468 928,52 zł
Zobowiązania długoterminowe	4 732 645,74 zł	5 052 129,83 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 234 462,83 zł	9 491 030,47 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,60	0,56
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,39	0,42

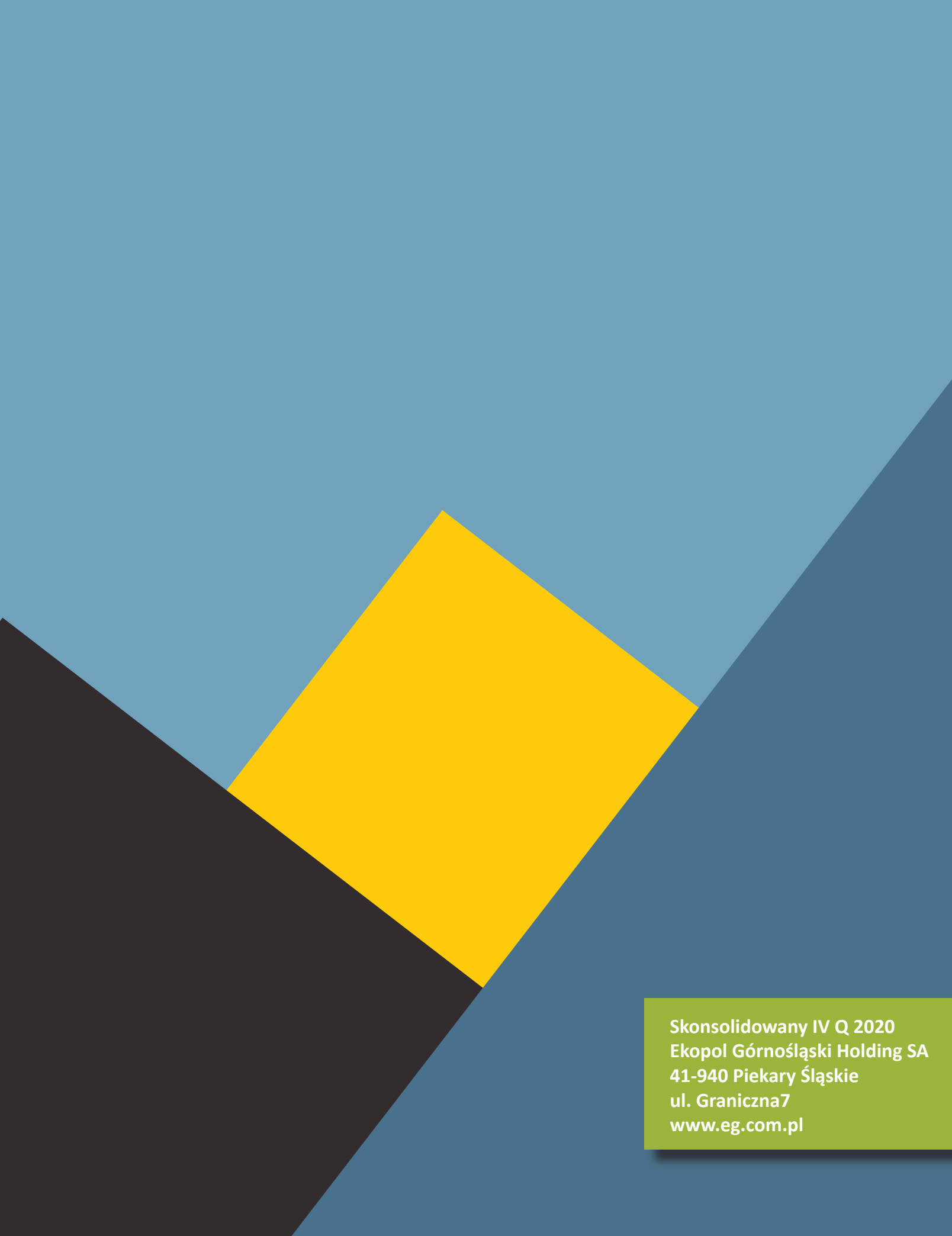
Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,60 informuje, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,39.

Pozycja	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
Aktywa obrotowe	18 791 693,75 zł	16 466 108,62 zł
Inwestycje krótkoterminowe	9 967 459,92 zł	7 341 660,05 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 234 462,83 zł	9 491 030,47 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-12-31	2020-09-30
wsk. bieżącej płynności	1,54	1,73
wsk. płynności I stopnia (wypłatności)	0,81	0,77

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,54 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w IV Q 2020 roku jest większy od zobowiązań bieżących Grupy. Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,81 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Porównanie osiągniętych w IV Q 2020 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.



Skonsolidowany IV Q 2020
Ekopol Górnośląski Holding SA
41-940 Piekary Śląskie
ul. Graniczna7
www.eg.com.pl