

EKIPA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EKIPA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

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 nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

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 jednostki 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 Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych.

Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się raz w ciągu 4 lat.

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 Spółka 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

miesiący. 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 jednostka 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, z tym że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd Spółki. 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 ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego.

Inwentaryzację należności przeprowadza się:

* należności handlowych i innych - w drodze potwierdzenia sald;

* należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych – w drodze weryfikacji ich stanu.

7. Inwestycje krótkoterminowe

Spółka 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.

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

Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się dla:

* gotówki w kasie - w formie spisu z natury;

* środków pieniężnych na rachunkach bankowych – w formie potwierdzenia sald.

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następných okresów obrotowych. Spółka 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 Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmują 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

Spółka ze względu na strukturę zatrudnienia nie ujmuje w księgach rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

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 dokumencie (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. Spółka ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania bilansu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy netto w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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:

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 .

Rok obrotowy 2020/2021 jest pierwszym rokiem działalności Spółki. Spółka została zawiązana w dniu 03.09.2020 roku. Rejestracji w KRS dokonano w dniu 05.11.2020 r.

Sprawozdanie sporządzono za okres 03.09.2020 - 31.12.2021 kiedy to Spółka rozpoczęła faktyczną działalność .

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 **28 447 037,83**

I. Wartości niematerialne i prawne **19 885 416,59**

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

2. Wartość firmy

19 671 749,92

3. Inne wartości niematerialne i prawne

213 666,67

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1. Środki trwałe

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii
lądowej i wodnej

c) urządzenia techniczne i maszyny

d) środki transportu

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 **8 552 671,24**

1. Nieruchomości

2. Wartości niematerialne i prawne

3. Długoterminowe aktywa finansowe

8 552 671,24

a. w jednostkach powiązanych

8 029 000,00

- udziały lub akcje

8 029 000,00

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka
posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach	523 671,24	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	523 671,24	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 950,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 950,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	13 295 961,83	4 696 856,52
I. Zapasy	21 250,00	52 694,34
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	21 250,00	52 694,34
II. Należności krótkoterminowe	1 119 735,06	72 178,12
1. Należności od jednostek powiązanych	180 483,35	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	175 483,35	
- do 12 miesięcy	175 483,35	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 000,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	939 251,71	72 178,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 898,60	
- do 12 miesięcy	17 898,60	
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	545 214,11	426,07
c) inne	376 139,00	71 752,05
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 754 759,25	4 510 618,33
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 754 759,25	4 510 618,33
a) w jednostkach powiązanych	6 472 076,25	

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	6 472 076,25	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	523 671,24	4 400 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	523 671,24	4 400 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 759 011,76	110 618,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 759 011,76	110 618,33
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	400 217,52	61 365,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	121 221,07	336 977,73
AKTYWA RAZEM	41 864 220,73	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	38 548 514,99	5 026 385,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 080 696,00	409 950,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	38 196 928,77	6 064 728,11
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	35 614 260,06	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	-2 853 637,56	-2 853 637,56
VI. Zysk (strata) netto	-1 875 472,22	405 345,10
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 315 705,74	7 448,60
I. Rezerwy na zobowiązania	163 522,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	121 022,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	42 500,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	42 500,00	
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	2 743 683,78	7 448,60
1. Wobec jednostek powiązanych	2 594 811,55	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	2 594 811,55	

- do 12 miesięcy	2 594 811,55	
- 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	148 872,23	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:	130 477,38	4 709,25
- do 12 miesięcy	130 477,38	4 709,25
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	10 886,35	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 572,50	1 129,35
h) z tytułu wynagrodzeń	2 736,00	
i) inne	200,00	1 610,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	408 499,96	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 120 904,88	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 120 904,88	
PASYWA RAZEM	41 864 220,73	5 033 834,25

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 073 649,69	
- od jednostek powiązanych	1 315 137,45	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 073 649,69	
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	4 737 233,90	239 234,31
I. Amortyzacja	1 830 674,24	
II. Zużycie materiałów i energii	59 741,46	46,00
III. Usługi obce	2 563 810,14	160 809,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	51 957,41	6 837,64
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	194 324,25	64 347,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 651,15	7 093,31
- emerytalne	2 485,86	3 684,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 075,25	100,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 663 584,21	-239 234,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 966,82	60 629,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	15 966,82	60 629,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	58 428,23	1 446,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	58 428,23	1 446,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 706 045,62	-180 051,74
G. Przychody finansowe	288 189,66	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:	286 928,63	140 283,25
- od jednostek powiązanych	270 328,46	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		1 183 511,93
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 261,03	
H. Koszty finansowe	5 243,26	908 258,34
I. Odsetki, w tym:	475,94	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	4 767,32	12 663,28
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 423 099,22	235 485,10
J. Podatek dochodowy	452 373,00	-169 860,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 875 472,22	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	38 196 928,77	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	32 132 200,66	979 072,85
a) zwiększenie (z tytułu)	32 132 200,66	979 072,85
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	32 132 200,66	
- 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	38 196 928,77	6 064 728,11
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		2 895 935,65
3.1. 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		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	1 000 000,00	1 000 000,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
5. Wynik z lat ubiegłych	-2 853 637,56	-2 853 637,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 853 637,56	-2 853 637,56
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 853 637,56	2 853 637,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. 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)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 853 637,56	2 853 637,56
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 853 637,56	-2 853 637,56
6. Wynik netto	-1 875 472,22	405 345,10
a) zysk netto	2 793 400,78	
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	38 548 514,99	5 026 385,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	38 548 514,99	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	-1 875 472,22	405 345,10
II. Korekty razem	2 275 358,24	-1 163 894,85
1. Amortyzacja	1 830 674,24	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-355,52	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-228 862,36	4 181,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 183 511,93
5. Zmiana stanu rezerw	117 793,00	-237 861,00
6. Zmiana stanu zapasów	-21 250,00	-52 694,34
7. Zmiana stanu należności	-446 745,12	501 255,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 676 454,37	-190 130,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 652 350,37	-5 135,13
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	399 886,02	-758 549,75

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 082 422,08	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	552 786,71	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 082 422,08	
II. Wydatki	4 872 000,00	4 935 721,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 872 000,00	4 935 721,66

a) w jednostkach powiązanych	4 872 000,00	
b) w pozostałych jednostkach		4 935 721,66
- nabycie aktywów finansowych		535 721,66
- udzielone pożyczki długoterminowe		4 400 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	210 422,08	190 183,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	485 008,81	
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		
II. Wydatki	3 210 746,18	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	3 090 000,00	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)	-2 725 737,37	-44 658,48
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 115 429,27	-613 024,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 648 393,43	-613 024,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 874 441,03	723 642,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 759 011,76	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	-1 423 099,22	235 485,10
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	411 928,64	2 956 185,65
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	687 731,93	
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	61 209,64	
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 877 778,16	891 772,14
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 611 470,02	15 619,62
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 819 778,00	-1 844 548,03
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

EKIPA_HOLDING_S.A.____Sprawozdanie_finansowe_za_rok.pdf