

Skonsolidowany

Raport kwartalny 2019

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

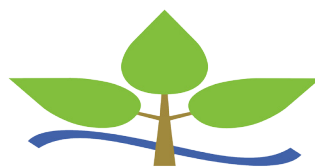
Telefon: (32) 389 25 60

Regon: 27005201

Nr identyfikacyjny NIP: 627-001-28-03

KRS: 0000262988

Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl



Ekopol Górnośląski Holding SA

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

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

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Telefon: (32) 389 25 70

Regon: 003442595

Nr identyfikacyjny NIP: 626-24-44-971

KRS: 0000111768

Poczta elektroniczna: ekoset@ekoset.pl



Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.



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

Beata Surmańska

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

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

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

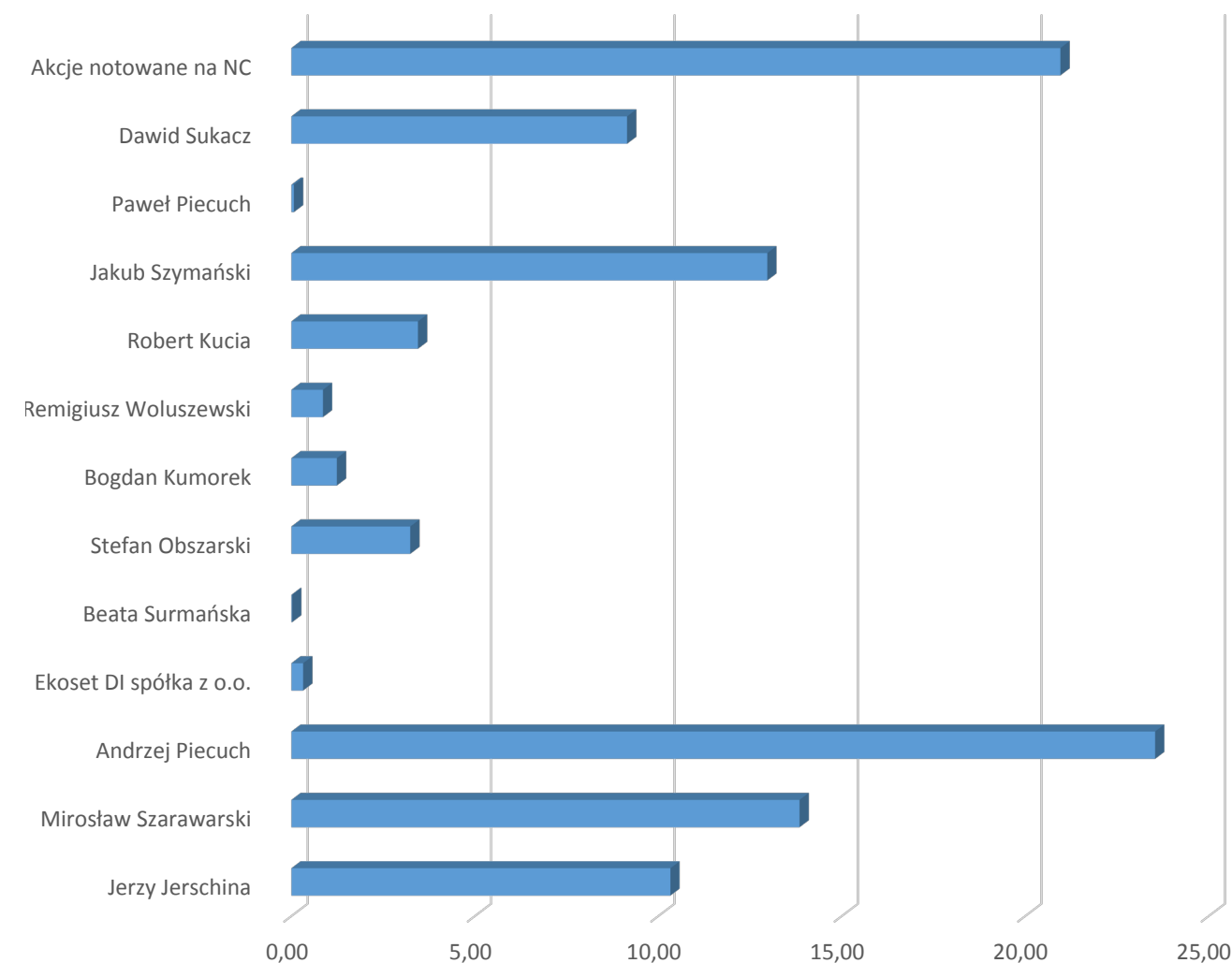
Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w II kwartale 2019 roku.



Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	% akcji	Ilość akcji	% głosów	Ilość głosów	Data
Jerzy Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	10,33	259 602	13,95	519 204	06.08.2019
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	13,85	348 199	18,71	696 398	06.08.2019
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79	23,54	591 600	31,79	1 183 200	06.08.2019
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	0,32	7 999	0,43	15 998	06.08.2019
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	0,02	500	0,03	1 000	06.08.2019
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19	3,24	81 500	2,19	81 500	06.08.2019
Bogdan Kumorek	31 083	1,24	31 083	0,84	1,24	31 083	0,84	31 083	06.08.2019
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,86	21 634	0,58	0,86	21 634	0,58	21 634	06.08.2019
Robert Kucia	86 740	3,45	86 740	2,33	3,45	86 740	2,33	86 740	06.08.2019
Jakub Szymański	325 904	12,97	325 904	8,76	12,97	325 904	8,76	325 904	06.08.2019
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05	0,07	1 848	0,05	1 848	06.08.2019
Dawid Sukacz	230 000	9,15	230 000	6,18	9,15	230 000	6,18	230 000	06.08.2019
Akcje notowane na NC	526 916	20,96	526 916	14,16	20,96	526 916	14,16	526 916	06.08.2019

% AKCJI



Sprawozdanie Zarządu Grupy Kapitałowej

Pozycja	Wartość	
	2019-03-31	2019-06-30
Przychody ze sprzedaży	25 583 150,00 zł	53 343 026,39 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	455 365,33 zł	1 057 092,83 zł
Zysk netto	129 243,55 zł	332 235,32 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2019-03-31	2019-06-30
wsk. rentowności netto	0,51%	0,62%
wsk. rentowności operacyjnej	1,78%	1,98%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w II kwartale 2019 roku wyniósł 0,62 %.

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	
	2019-03-31	2019-06-30
Przychody ze sprzedaży	25 583 150,00 zł	53 343 026,39 zł
Zapasy	3 690 638,95 zł	2 911 641,76 zł
Należności	5 312 746,31 zł	4 140 730,11 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2019-03-31	2019-06-30
Obrotu należnościami (dni)	19	14
Obrotu zapasami (dni)	13	10

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w II kwartale 2019 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 14. Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w II kwartale 2019 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 10 dni.

Pozycja	Wartość	
	2019-03-31	2019-06-30
Aktywa ogółem	25 210 387,59 zł	23 379 306,88 zł
Aktywa trwałe	12 080 869,14 zł	11 937 380,31 zł
Aktywa obrotowe	12 129 518,45 zł	11 441 926,57 zł
Kapitał własny	10 967 961,26 zł	10 983 904,53 zł
Zobowiązania ogółem	13 900 308,55 zł	12 274 600,24 zł
Zobowiązania długoterminowe	2 508 652,88 zł	2 608 775,63 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 031 942,40 zł	8 443 733,97 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2019-03-31	2019-06-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,55	0,53
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,44	0,47

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,53 informuje, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,47.

Pozycja	Wartość	
	2019-03-31	2019-06-30
Aktywa obrotowe	12 129 518,45 zł	11 441 926,57 zł
Inwestycje krótkoterminowe	3 968 444,68 zł	4 206 241,25 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 031 942,40 zł	8 443 733,97 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2019-03-31	2018-03-31
wsk. bieżącej płynności	1,21	1,36
wsk. płynności I stopnia (wypłatności)	0,40	0,50

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,36 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w II kwartale 2019 roku jest większy od zobowiązań bieżących Grupy.

Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,50 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Porównanie osiągniętych w II kwartale 2019 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Omówienie polityki rachunkowości

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

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

Ekopol Górnośląski Holding SA stosuje następujące zasady wyceny:

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

INWESTYCJE

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

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

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

SRODKI PIENIĘŻNE

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

NALEŻNOŚCI

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

ZOBOWIĄZANIA

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

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

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

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

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

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

W drugim kwartale 2019 roku nie dokonano zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

	Stan na 31-03-2019	Stan na 30-06-2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	25 583 150,00 zł	53 343 026,39 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	337 651,37 zł	778 200,16 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	25 245 498,63 zł	52 564 826,23 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	25 425 209,59 zł	52 885 300,16 zł
I. Amortyzacja	297 424,92 zł	599 366,60 zł
II. Zużycie materiałów i energii	159 040,91 zł	285 277,24 zł
III. Usługi obce	345 842,29 zł	807 542,70 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	195 553,81 zł	311 183,00 zł
– podatek akcyzowy	87 253,00 zł	82 315,00 zł
V. Wynagrodzenia	525 767,37 zł	1 131 499,86 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	98 473,70 zł	214 665,15 zł
– emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 698,08 zł	53 431,04 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 747 408,51 zł	49 482 334,57 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	157 940,41 zł	457 726,23 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	100 934,19 zł	98 648,50 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 085,38 zł	7 710,91 zł
II. Dotacje	6 761,10 zł	13 522,20 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	52 087,71 zł	77 415,39 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	75 043,76 zł	126 392,76 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 360,84 zł	74 594,20 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	39 682,92 zł	51 798,56 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	183 830,84 zł	429 981,97 zł
G. Przychody finansowe	11 485,44 zł	24 514,27 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 31-03-2019	Stan na 30-06-2019
II. Odsetki, w tym:	11 485,44 zł	20 600,63 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	0,00 zł	3 913,64 zł
H. Koszty finansowe	42 942,73 zł	76 000,92 zł
I. Odsetki, w tym	41 804,75 zł	76 000,92 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	1 137,98 zł	0,00 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)	152 373,55 zł	378 495,32 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)	152 373,55 zł	378 495,32 zł
O. Podatek dochodowy	23 130,00 zł	46 260,00 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)	129 243,55 zł	332 235,32 zł

Zmiany w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 31-03-2019	Stan na 30-06-2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 172 707,50 zł	10 967 961,26 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów"	10 172 707,50 zł	10 967 961,26 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 996 316,38 zł	6 591 807,99 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	595 491,61 zł	264 438,47 zł
a) zwiększenie	595 491,61 zł	451 486,97 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	295 122,18 zł	451 486,97 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
- Rozliczenie kapitału rezerwowego 2018	300 369,43 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	187 048,50 zł

	Stan na 31-03-2019	Stan na 30-06-2019
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	187 048,50 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 591 807,99 zł	6 856 246,46 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	451 486,97 zł	0,00 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	451 486,97 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	451 486,97 zł	0,00 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł

Skonsolidowany bilans

	Stan na 31-03-2019	Stan na 30-06-2019
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	451 486,97 zł	0,00 zł
9. Wynik netto	129 243,55 zł	332 235,32 zł
a) zysk netto	129 243,55 zł	332 235,32 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 967 961,26 zł	10 983 904,53 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 967 961,26 zł	10 983 904,53 zł

AKTYWA	Stan na dzień 31-03-2019	Stan na dzień 30-06-2019
A. Aktywa trwałe	12 080 869,14 zł	11 937 380,31 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 633 118,14 zł	3 619 223,65 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	3 633 118,14 zł	3 619 223,65 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1. Wartość firmy- jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 819 039,32 zł	7 536 347,60 zł
1. Środki trwałe	7 586 301,24 zł	7 481 786,27 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"	3 765 078,84 zł	3 747 637,53 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	946 150,76 zł	1 673 677,65 zł
d) środki transportu	1 928 579,61 zł	1 821 167,32 zł
e) inne środki trwałe	793 584,03 zł	86 395,77 zł
2. Środki trwałe w budowie	227 738,08 zł	54 561,33 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 000,00 zł	0,00 zł
IV. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
"2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	627 492,68 zł	780 590,06 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	257 977,71 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	564 992,68 zł	460 112,35 zł
"a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną"	12 078,49 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	12 078,49 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 31-03-2019	Stan na dzień 30-06-2019
- 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	552 914,19 zł	460 112,35 zł
- udziały lub akcje	47 224,69 zł	49 295,13 zł
- inne papiery wartościowe	453 233,15 zł	410 817,22 zł
- udzielone pożyczki	52 456,35 zł	0,00 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	1 219,00 zł	1 219,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 219,00 zł	1 219,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	13 129 518,45 zł	11 441 926,57 zł
I. Zapasy	3 690 638,95 zł	2 911 641,76 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	3 690 638,95 zł	2 911 641,76 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	5 312 746,31 zł	4 140 730,11 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	5 312 746,31 zł	4 140 730,11 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 243 017,75 zł	3 869 576,16 zł
- do 12 miesięcy	5 243 017,75 zł	3 869 576,16 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł

AKTYWA	Stan na dzień 31-03-2019	Stan na dzień 30-06-2019
"b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	67 696,00 zł	0,00 zł
c) inne	2 032,56 zł	271 153,95 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 968 444,68 zł	4 206 241,25 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 968 444,68 zł	4 206 241,25 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	346 886,29 zł	350 240,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	20 485,12 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	326 401,17 zł	350 240,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 621 558,39 zł	3 856 001,25 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 621 558,39 zł	3 856 001,25 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 688,51 zł	183 313,45 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	25 210 387,59 zł	23 379 306,88 zł
PASYWA	Stan na dzień 31-03-2019	Stan na dzień 30-06-2019
A. Kapitał (fundusz) własny	10 967 961,26 zł	10 983 904,53 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 591 807,99 zł	6 856 246,46 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


PASYWA	Stan na dzień 31-03-2019	Stan na dzień 30-06-2019
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	451 486,97 zł	0,00 zł
VII. Zysk (strata) netto	129 243,55 zł	332 235,32 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Kapitały mniejszości	342 117,78 zł	120 802,11 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 900 308,55 zł	12 274 600,24 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00 zł	0,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	2 508 652,88 zł	2 608 775,63 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	240 000,00 zł	240 000,00 zł
"2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	2 268 652,88 zł	2 368 775,63 zł
a) kredyty i pożyczki	158 506,45 zł	535 062,43 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	2 101 810,11 zł	1 833 713,20 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	8 336,32 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 031 942,40 zł	8 443 733,97 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	80 000,00 zł	80 000,00 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	80 000,00 zł	80 000,00 zł
"2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 951 942,40 zł	8 363 733,97 zł

PASYWA	Stan na dzień 31-03-2019	Stan na dzień 30-06-2019
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	48 000,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	276 255,66 zł	309 336,11 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 344 447,55 zł	7 643 334,52 zł
- do 12 miesięcy	9 344 447,55 zł	7 643 334,52 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	56 682,88 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
"g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	160 211,35 zł	187 914,31 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	166 393,50 zł
i) inne	114 344,96 zł	8 755,53 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 359 713,27 zł	1 222 090,64 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 359 713,27 zł	1 222 090,64 zł
- długoterminowe	882 584,12 zł	801 960,64 zł
- krótkoterminowe	477 129,15 zł	420 130,00 zł
PASYWA RAZEM	25 210 387,59 zł	23 379 306,88 zł

Skonsolidowany rachunek przepływów

	Stan na 31-03-2019	Stan na 30-06-2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	129 243,55 zł	332 235,32 zł
II. Korekty razem	2 541 783,78 zł	802 173,43 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	297 424,92 zł	599 366,60 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	380 159,77 zł	778 997,19 zł
11. Zmiana stanu należności	-208 485,83 zł	1 172 016,00 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 542 911,65 zł	-1 636 209,00 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	529 773,27 zł	-111 997,36 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 671 027,33 zł	1 134 408,75 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	116 908,59 zł	311 499,93 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 927,00 zł	206 834,51 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	104 665,42 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	104 665,42 zł
- zbycie aktywów finansowych,	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	85 742,55 zł
- odsetki	0,00 zł	18 922,87 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	106 981,59 zł	0,00 zł
II. Wydatki	653 776,79 zł	1 716 248,64 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	653 776,79 zł	1 130 410,57 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	585 838,07 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	585 838,07 zł

	Stan na 31-03-2019	Stan na 30-06-2019
- nabycie aktywów finansowych		557 541,44 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	28 296,63 zł
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym"		0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	103 771,04 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-536 868,20 zł	-1 404 748,71 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00 zł	707 998,00 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	0,00 zł	707 998,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	360 438,39 zł	203 215,18 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	288 961,64 zł	59 918,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	92 007,57 zł
8. Odsetki	66 477,94 zł	26 306,50 zł
9. Inne wydatki finansowe	4 998,81 zł	24 983,11 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-360 438,39 zł	504 782,82 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 773 720,74 zł	234 442,86 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	1 847 837,65 zł	3 621 558,39 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 621 558,39 zł	3 856 001,25 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



Skonsolidowany II Q 2019
Ekopol Górnośląski Holding SA
41-940 Piekary Śląskie
ul. Graniczna 7
www.eg.com.pl