

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 11 401 369,00 zł (słownie: jedenaście milionów, czterysta jeden tysięcy, trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych i zero 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 II kwartał 2020 roku wynoszącego 339 855,86 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

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

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

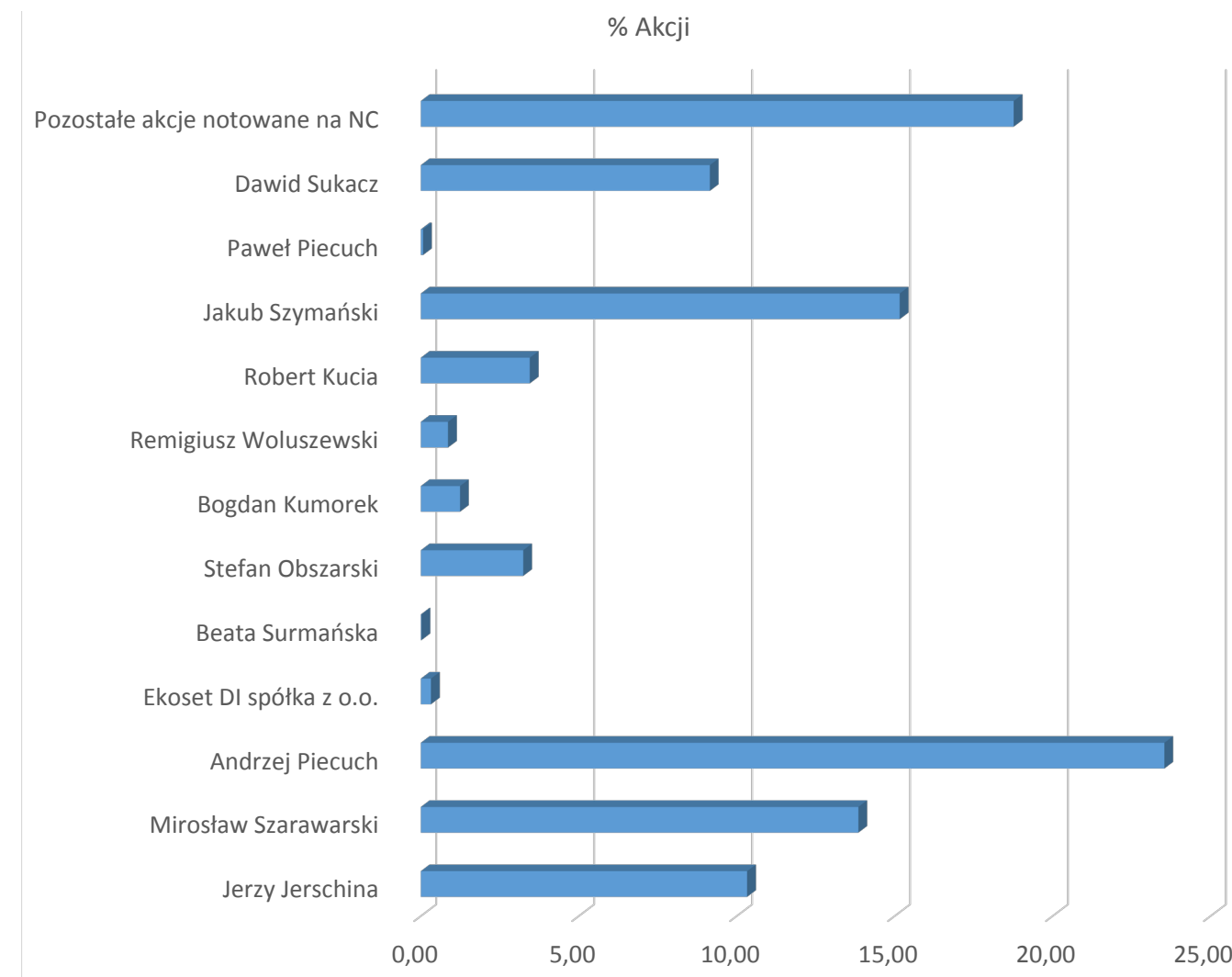
Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji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

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



Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów	data
Jerzy Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	30.06.2020
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	30.06.2020
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79	30.06.2020
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	30.06.2020
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	30.06.2020
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19	30.06.2020
Bogdan Kumorek	31 083	1,24	31 083	0,84	30.06.2020
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,86	21 634	0,58	30.06.2020
Robert Kucia	86 740	3,45	86 740	2,33	30.06.2020
Jakub Szymański	381 075	15,16	381 075	10,24	30.06.2020
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05	30.06.2020
Dawid Sukacz	230 000	9,15	230 000	6,18	30.06.2020
Pozostałe akcje notowane na NC	471 745	18,77	471 745	12,68	30.06.2020



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 wpisem 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 30-06-2020	Stan na 31-03-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	52 290 484,44 zł	25 253 236,07 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	813 166,80 zł	263 764,46 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	51 477 317,64 zł	24 989 471,61 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	51 971 374,23 zł	25 165 672,16 zł
I. Amortyzacja	609 482,24 zł	305 524,32 zł
II. Zużycie materiałów i energii	324 868,55 zł	161 307,35 zł
III. Usługi obce	741 232,24 zł	221 753,05 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 082 634,80 zł	112 515,32 zł
– podatek akcyzowy	2 979 001,25 zł	5 014,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 305 408,90 zł	665 575,53 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	292 616,74 zł	125 601,06 zł
– emerytalne	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 938,13 zł	24 727,97 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 572 192,63 zł	23 548 667,56 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	319 110,21 zł	87 563,91 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	243 186,40 zł	76 423,17 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	13 522,20 zł	6 761,10 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	229 664,20 zł	69 662,07 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	77 123,72 zł	11 041,21 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	77 123,72 zł	11 041,21 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	485 172,89 zł	152 945,87 zł
G. Przychody finansowe	21 706,61 zł	14 773,39 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 30-06-2020	Stan na 31-03-2020
II. Odsetki, w tym:	12 195,79 zł	5 262,57 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	9 510,82 zł	9 510,82 zł
H. Koszty finansowe	66 505,64 zł	34 714,99 zł
I. Odsetki, w tym	62 082,00 zł	33 734,83 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	4 423,64 zł	980,16 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)	440 373,86 zł	133 004,27 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)	440 373,86 zł	133 004,27 zł
O. Podatek dochodowy	100 518,00 zł	29 001,00 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)	339 855,86 zł	104 003,27 zł

Zmiany w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 30-06-2020	Stan na 31-03-2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 406 683,46 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"	11 406 683,46 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	6 856 246,46 zł	6 591 807,99 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-227 731,77 zł	264 438,47 zł
a) zwiększenie	565 210,72 zł	451 486,97 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	565 210,72 zł	451 486,97 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	792 942,49 zł	187 048,50 zł
- pokrycia straty	131 356,31 zł	0,00 zł
-	311 747,50 zł	187 048,50 zł
-	349 838,68 zł	0,00 zł

	Stan na 30-06-2020	Stan na 31-03-2020
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 628 514,69 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	637 575,71 zł	651 010,98 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	637 575,71 zł	651 010,98 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	651 010,98 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

AKTYWA	Stan na dzień 30-06-2020	Stan na dzień 31-03-2020
A. Aktywa trwałe	11 411 708,90 zł	12 661 073,57 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 539 159,13 zł	3 574 955,32 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	3 539 159,13 zł	3 555 255,32 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	19 700,00 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	7 072 498,60 zł	8 380 532,04 zł
1. Środki trwałe	7 051 361,60 zł	7 412 457,57 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"	3 708 644,18 zł	3 726 202,01 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 763 501,02 zł	1 984 922,45 zł
d) środki transportu	1 359 697,28 zł	1 476 883,97 zł
e) inne środki trwałe	66 611,12 zł	71 541,14 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	968 074,47 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	21 137,00 zł	0,00 zł
IV. Należności długoterminowe	322 702,00 zł	241 968,00 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	322 702,00 zł	241 968,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	460 940,17 zł	447 209,21 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	398 440,17 zł	384 709,21 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 30-06-2020	Stan na dzień 31-03-2020
- 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	398 440,17 zł	384 709,21 zł
- udziały lub akcje	35 146,20 zł	35 146,20 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	363 293,97 zł	349 563,01 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	18 083 028,00 zł	10 155 730,19 zł
I. Zapasy	5 179 539,95 zł	2 568 104,00 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	132 400,21 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	5 047 139,74 zł	2 568 104,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	3 829 644,01 zł	4 108 082,36 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	3 829 644,01 zł	4 108 082,36 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 646 770,10 zł	3 760 511,15 zł
- do 12 miesięcy	3 646 770,10 zł	3 760 511,15 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
"b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	0,00 zł	0,00 zł

AKTYWA	Stan na dzień 30-06-2020	Stan na dzień 31-03-2020
c) inne	182 873,91 zł	347 571,21 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 959 240,09 zł	3 330 543,95 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 959 240,09 zł	3 330 543,95 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	284 786,13 zł	313 210,41 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	282 715,69 zł	310 788,73 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 070,44 zł	2 421,68 zł
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 674 453,96 zł	3 017 333,54 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 674 453,96 zł	3 017 333,54 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	114 603,95 zł	148 999,88 zł
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	12 078,49 zł	0,00 zł
A K T Y W A R A Z E M	29 506 815,39 zł	22 816 803,76 zł
A. Kapitał (fundusz) własny	11 401 369,01 zł	11 406 683,46 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	6 856 246,46 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
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	637 575,71 zł	651 010,98 zł
VII. Zysk (strata) netto	339 855,86 zł	104 003,27 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł

PASYWA	Stan na dzień 30-06-2020	Stan na dzień 31-03-2020
B. Kapitały mniejszości	349 838,68 zł	342 117,78 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	17 755 607,70 zł	11 068 002,52 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	4 283 783,17 zł	666 162,84 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	220 000,00 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	4 063 783,17 zł	426 162,84 zł
a) kredyty i pożyczki	3 639 638,00 zł	23 086,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	424 145,17 zł	403 076,84 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 504 300,32 zł	9 246 726,54 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 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	0,00 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	12 504 300,32 zł	9 166 726,54 zł
a) kredyty i pożyczki	103 296,40 zł	186 858,49 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	339 955,66 zł	380 075,66 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 540 178,70 zł	6 441 759,59 zł
- do 12 miesięcy	7 540 178,70 zł	6 441 759,59 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł

PASYWA	Stan na dzień 30-06-2020	Stan na dzień 31-03-2020
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 900,00 zł	129 665,22 zł
f) zobowiązania wekslowe	1 655 030,54 zł	1 879 510,96 zł
"g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	2 573 103,02 zł	140 071,67 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	278 136,00 zł	84,95 zł
i) inne	8 700,00 zł	8 700,00 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	952 364,21 zł	1 139 953,14 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	952 364,21 zł	1 139 953,14 zł
- długoterminowe	757 747,21 zł	689 953,14 zł
- krótkoterminowe	194 617,00 zł	450 000,00 zł
P A S Y W A R A Z E M	29 506 815,39 zł	22 816 803,76 zł

Skonsolidowany rachunek przepływów

	Stan na 31-12-2019	Stan na 30-06-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	541 569,86 zł	339 855,86 zł
II. Korekty razem	2 047 559,72 zł	2 596 183,21 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	6 478,12 zł	0,00 zł
"2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
3. Amortyzacja	1 232 926,96 zł	609 482,24 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	-2 225,60 zł	0,00 zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-76 499,06 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł
9. Zmiana stanu rezerw	15 160,00 zł	0,00 zł
10. Zmiana stanu zapasów	947 794,17 zł	-1 145 747,74 zł
11. Zmiana stanu należności	814 174,19 zł	141 446,47 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-371 823,83 zł	3 145 328,44 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-520 046,28 zł	-154 326,20 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	1 621,05 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 589 129,58 zł	2 936 039,07 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	439 200,04 zł	416 190,16 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 834,67 zł	37 971,23 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	208 365,37 zł	378 218,93 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	208 365,37 zł	378 218,93 zł
- zbycie aktywów finansowych,		0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	139 160,73 zł	33 471,77 zł
- odsetki	31 242,92 zł	32 584,29 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	37 961,72 zł	312 162,87 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	1 531 878,37 zł	127 564,30 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	653 144,59 zł	53 194,04 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	87 146,92 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31 272,65 zł	74 370,26 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	31 272,65 zł	74 370,26 zł

	Stan na 31-12-2019	Stan na 30-06-2020
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	31 272,65 zł	74 370,26 zł
"4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym"	0,00 zł	0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	760 314,21 zł	101 280,84 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 092 678,33 zł	288 625,86 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 484 443,51 zł	3 606 050,00 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	3 606 050,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 008 621,97 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	475 821,54 zł	0,00 zł
II. Wydatki	2 591 509,24 zł	332 015,52 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	187 048,50 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	111 760,37 zł	169 283,31 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 031 887,05 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 075 819,47 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	85 796,42 zł	162 732,21 zł
8. Odsetki	99 197,43 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 107 065,73 zł	3 274 034,48 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	389 385,52 zł	6 498 699,41 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	2 071 155,16 zł	2 460 540,68 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 460 540,68 zł	8 959 240,09 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2020-06-30	2019-06-30
Przychody ze sprzedaży	52 290 484,44 zł	53 343 026,39 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	928 592,45 zł	1 057 092,83 zł
Zysk netto	339 855,86 zł	332 235,32 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-06-30	2019-06-30
wsk. rentowności netto	0,65%	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 Q 2020 roku wyniósł 0,65 %.

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	
	2020-06-30	2019-06-30
Przychody ze sprzedaży	52 290 484,44 zł	53 343 026,39 zł
Zapasy	5 179 539,95 zł	2 911 641,76 zł
Należności	3 829 644,01 zł	4 140 730,11 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-06-30	2019-06-30
Obrotu należnościami (dni)	13	14
Obrotu zapasami (dni)	18	10

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w II Q 2020 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 13.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w II Q 2020 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 18 dni.

Pozycja	Wartość	
	2020-06-30	2019-06-30
Aktywa ogółem	29 506 815,39 zł	23 379 306,88 zł
Aktywa trwałe	11 411 708,90 zł	11 937 380,31 zł
Aktywa obrotowe	18 083 028,00 zł	11 441 926,57 zł
Kapitał własny	11 401 369,01 zł	10 983 904,53 zł
Zobowiązania ogółem	17 755 607,70 zł	12 274 600,24 zł
Zobowiązania długoterminowe	4 283 783,17 zł	2 608 775,63 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 504 300,32 zł	8 443 733,97 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-06-30	2019-06-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,60	0,53
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,39	0,47


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

Pozycja	Wartość	
	2020-06-30	2019-06-30
Aktywa obrotowe	18 083 028,00 zł	11 441 926,57 zł
Inwestycje krótkoterminowe	8 959 240,09 zł	4 206 241,25 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 504 300,32 zł	8 443 733,97 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2020-06-30	2019-06-30
wsk. bieżącej płynności	1,45	1,36
wsk. płynności I stopnia (wyplacalności)	0,72	0,50

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,45 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w II Q 2020 roku jest większy od zobowiązań bieżących Grupy. Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,72 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

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



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