

Skonsolidowany

Raport kwartalny 2020

**Ekopol Górnośląski Holding SA**



## Informacje o Spółce

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

## Sprawozdanie finansowe

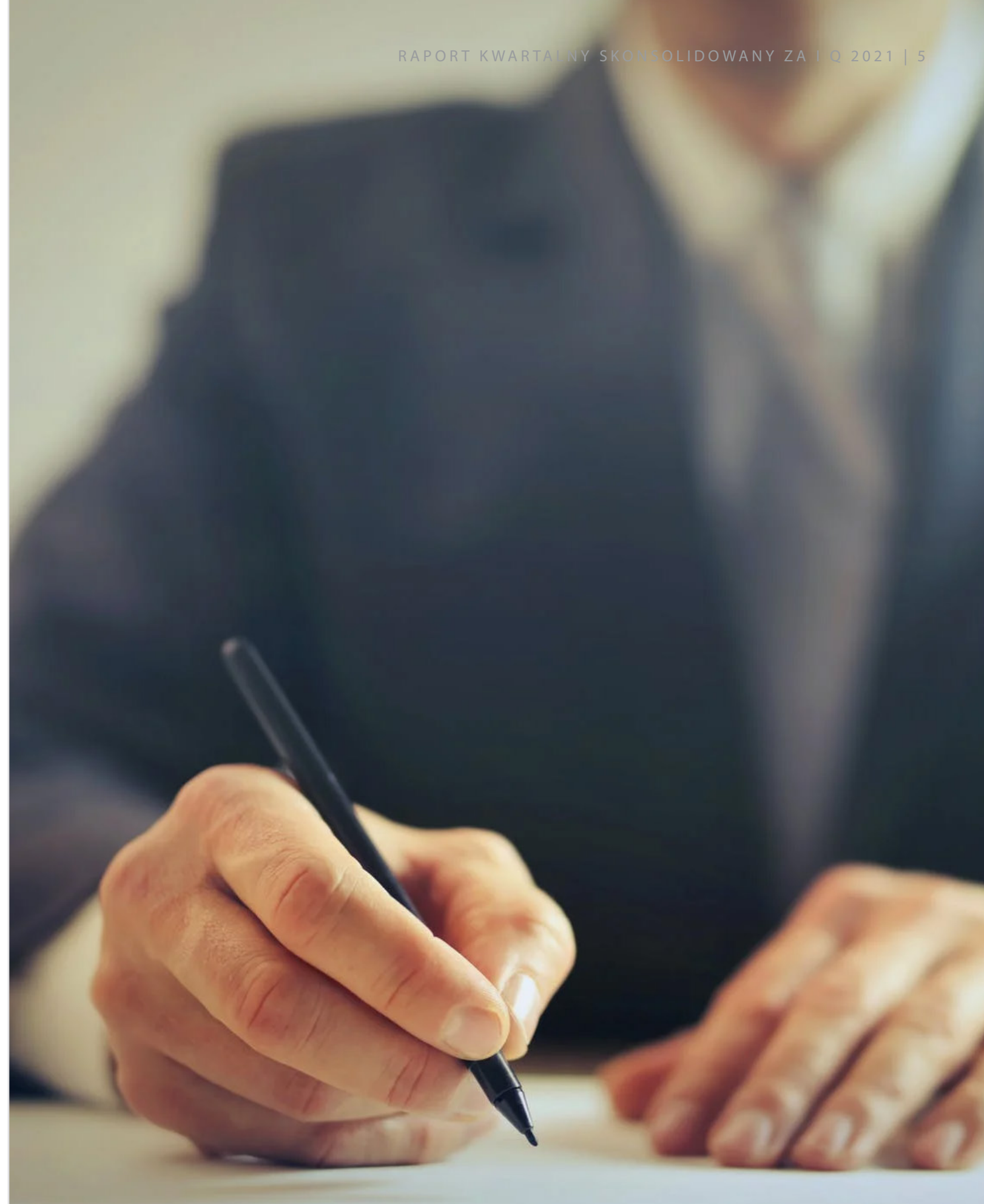
- Polityka rachunkowości
- Informacje o zatrudnieniu
- Rachunek Zysków i Strat
- Zmiany w kapitale
- Bilans
- Przepływy pieniężne

## Szanowni Państwo

W I kwartale 2021 roku, pomimo rozwoju pandemii Covid-19 i jej pośredniego wpływu na działalność Grupy Ekopol Górnośląskiego Holding SA, spółka odnotowała przychody w wysokości 50 721 816 zł co w odniesieniu do I kwartału 2020 roku, kiedy wyniosły one 25 231 781 zł, jest wzrostem o ponad 100 proc. r/r.

W dużym stopniu na wypracowane wyniki wpłynęło zastosowanie zagwarantowanych w umowach procedur ciągłości dostaw paliw płynnych oraz stabilny poziom wpływów z tytułu świadczonych usług w zakresie obsługi technologii Mikrostacje.pl. I kwartał 2021 roku zaowocował także wzmożonym zapotrzebowaniem na wyroby hutnicze, których brak na rynku spowodował eksplozję cen stali przekraczających poziomy widziane ostatnio w 2018 roku. Mając do czynienia z niedoborami produkcyjnymi oraz obserwując wzrost popytu na wyroby hutnicze Ekopol Górnośląski Holding SA wykorzystał swe moce operacyjne w postaci zgromadzonych towarów na stanie magazynowym oraz możliwości przetwórcze, osiągając jeden z najlepszych wyników ze sprzedaży wyrobów hutniczych w swojej historii.

Pierwszy kwartał dzięki wypracowanym procedurom w zakresie sprzedaży paliw płynnych wraz z technologią Mikrostacje.pl oraz sprzyjającym otoczeniu, które stworzyło szanse rynkowe w obszarze hutniczym, zaowocował zyskiem netto z całokształtu działalności gospodarczej na poziomie 682 114 zł, co w porównaniu z analogicznym okresem w roku ubiegłym jest wynikiem prawie 7-krotnie wyższym.



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.**

## Kapitały

Kapitał Grupy wynosi 12 374 020,26 zł (słownie: dwanaście milionów, trzysta siedemdziesiąt cztery tysiące, dwadzieścia złotych i dwadzieścia sześć groszy) i składa się między innymi z kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł, kapitału zapasowego o wartości 6 606 920,97 zł oraz wyniku z lat ubiegłych wynoszącego 1 289 562,33 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

### Maciej Nowak

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.

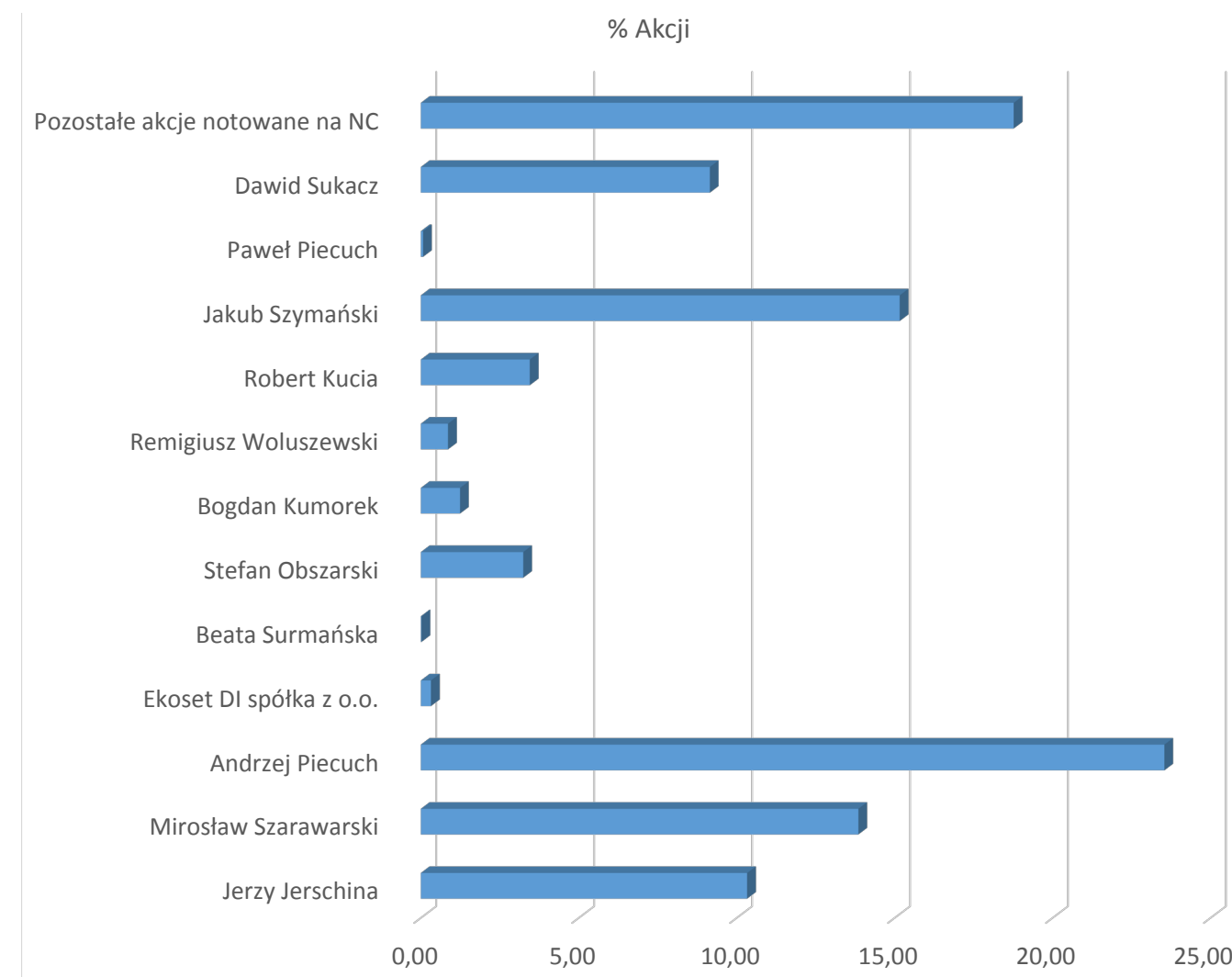
Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w I kwartale 2021 roku.



www.bankier.pl

## Akcjonariat

| Akcjonariusz                   | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów | data       |
|--------------------------------|--------------|---------|---------------|----------|------------|
| Jerzy Jerschina                | 259 602      | 10,33   | 519 204       | 13,95    | 31.03.2021 |
| Mirosław Szarawarski           | 348 199      | 13,85   | 696 398       | 18,71    | 31.03.2021 |
| Andrzej Piecuch                | 591 600      | 23,54   | 1 183 200     | 31,79    | 31.03.2021 |
| Ekoset DI spółka z o.o.        | 7 999        | 0,32    | 15 998        | 0,43     | 31.03.2021 |
| Beata Surmańska                | 500          | 0,02    | 1 000         | 0,03     | 31.03.2021 |
| Stefan Obszarski               | 81 500       | 3,24    | 81 500        | 2,19     | 31.03.2021 |
| Bogdan Kumorek                 | 31 083       | 1,24    | 31 083        | 0,84     | 31.03.2021 |
| Remigiusz Woluszewski          | 21 634       | 0,86    | 21 634        | 0,58     | 31.03.2021 |
| Robert Kucia                   | 86 740       | 3,45    | 86 740        | 2,33     | 31.03.2021 |
| Jakub Szymański                | 381 075      | 15,16   | 381 075       | 10,24    | 31.03.2021 |
| Paweł Piecuch                  | 1 848        | 0,07    | 1 848         | 0,05     | 31.03.2021 |
| Dawid Sukacz                   | 230 000      | 9,15    | 230 000       | 6,18     | 31.03.2021 |
| Pozostałe akcje notowane na NC | 471 745      | 18,77   | 471 745       | 12,68    | 31.03.2021 |



# 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 postawie 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

## 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 ogłoszanego dla danej waluty na ten dzień.

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

#### 7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

##### Wycena

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

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

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

#### 8 . Pasywa

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

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

##### Pasywa to:

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

#### 8.1 Kapitał własny

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

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

##### Wycena

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

#### 8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

##### 8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek GRUPY do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane będą w bilansie w grupie pozostałe rezerwy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

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

##### Wycena

Rezerwy wycenia się:

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

#### 8.3 Zobowiązania długoterminowe

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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



## Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

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

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

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

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

### 8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

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

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

## Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

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

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu Zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. Po potrąceniu podatku od towarów i usług vat, kaucje w kwocie zwrotu lub jeżeli umowa handlowa przewiduje w kwocie pozostającej do rozliczenia
- Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

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

### 8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

### 8.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną . Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

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

## Sprawozdanie finansowe

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

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

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

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

### 8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółki nad którą spółka sprawuje kontrolę Ekoset DI sp z o.o. 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

| "SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT<br>(wariant porównawczy)"                             | Stan na 31-03-2021 | Stan na 31-03-2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:                                    | 50 721 816,67 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   | 572 548,31 zł      | 263 764,46 zł      |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,<br>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   | 50 149 268,36 zł   | 24 989 471,61 zł   |
| B. Koszty działalności operacyjnej  | 49 892 132,19 zł   | 25 165 672,16 zł   |
| I. Amortyzacja  | 307 841,46 zł      | 305 524,32 zł      |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 171 941,71 zł      | 161 307,35 zł      |
| III. Usługi obce  | 389 193,85 zł      | 221 753,05 zł      |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:  | 10 748 659,05 zł   | 112 515,32 zł      |
| – podatek akcyzowy  | 7 769 027,16 zł    | 5 014,00 zł        |
| V. Wynagrodzenia  | 744 963,28 zł      | 665 575,53 zł      |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:  | 141 942,53 zł      | 125 601,06 zł      |
| – emerytalne  | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 25 260,11 zł       | 24 727,97 zł       |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 37 362 330,20 zł   | 23 548 667,56 zł   |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)   | 829 684,48 zł      | 87 563,91 zł       |
| D. Pozostałe przychody operacyjne   | 56 151,86 zł       | 76 423,17 zł       |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                     | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| II. Dotacje   | 6 761,10 zł        | 6 761,10 zł        |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 49 390,76 zł       | 69 662,07 zł       |
| E. Pozostałe koszty operacyjne  | 33 821,54 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   | 33 821,54 zł       | 11 041,21 zł       |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)                                       | 852 014,80 zł      | 152 945,87 zł      |
| G. Przychody finansowe  | 9 067,87 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 31-03-2021 | Stan na 31-03-2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| II. Odsetki, w tym:   | 9 067,87 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   | 0,00 zł            | 9 510,82 zł        |
| H. Koszty finansowe   | 28 968,46 zł       | 34 714,99 zł       |
| I. Odsetki, w tym   | 28 968,46 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  | 0,00 zł            | 980,16 zł          |
| " I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jed-<br>nostek podporządkowanych"       | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)                                      | 832 114,21 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<br>wycenianych metodą praw własności" | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)   | 832 114,21 zł      | 133 004,27 zł      |
| O. Podatek dochodowy  | 150 000,00 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)  | 682 114,21 zł      | 104 003,27 zł      |

# Zmiany w skonsolidowanym kapitale

|   | Stan na 31-03-2020 | Stan na 31-03-2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                           | 10 967 961,26 zł   | 11 406 683,46 zł   |
| - korekty błędów  | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| " I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów" | 10 967 961,26 zł   | 11 406 683,46 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                              | 6 591 807,99 zł    | 6 606 920,97 zł    |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                    | 264 438,47 zł      | 0,00 zł            |
| a) zwiększenie  | 451 486,97 zł      | 0,00 zł            |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                    | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| - podziału zysku (ustawowo)   | 451 486,97 zł      | 0,00 zł            |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                  | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| -   | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| -   | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| b) zmniejszenie   | 187 048,50 zł      | 0,00 zł            |
| - pokrycia straty   | 187 048,50 zł      | 0,00 zł            |
| -   | 0,00 zł            | 0,00 zł            |

|   | Stan na 31-03-2020 | Stan na 31-03-2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| -   | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu     | 6 856 246,46 zł    | 6 606 920,97 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            | 651 010,98 zł      |
| - korekty błędów  | 651 010,98 zł      | 638 551,35 zł      |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach    | 651 010,98 zł      | 1 289 562,33 zł    |
| a) zwiększenie  | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                              | 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            |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                    | 651 010,98 zł      | 1 289 562,33 zł    |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,               | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| - korekty błędów  | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |

|  | Stan na 31-03-2020 | Stan na 31-03-2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| 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  | 651 010,98 zł      | 1 289 562,33 zł    |
| 9. Wynik netto   | 104 003,27 zł      | 682 114,21 zł      |
| a) zysk netto  | 104 003,27 zł      | 682 114,21 zł      |
| b) strata netto  | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| c) odpisy z zysku  | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)   | 11 406 683,46 zł   | 12 374 020,26 zł   |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 11 406 683,46 zł   | 12 374 020,26 zł   |

# Skonsolidowany bilans

| AKTYWA   | Stan na dzień 31-03-2021 | Stan na dzień 31-03-2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| A. Aktywa trwałe   | 11 222 556,57 zł         | 12 661 073,57 zł         |
| I. Wartości niematerialne i prawne   | 3 449 634,34 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  | 3 429 934,34 zł          | 3 555 255,32 zł          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne   | 19 700,00 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  | 6 815 188,77 zł          | 8 380 532,04 zł          |
| 1. Środki trwałe   | 6 795 222,24 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"                                      | 3 655 970,69 zł          | 3 726 202,01 zł          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 1 753 329,36 zł          | 1 984 922,45 zł          |
| d) środki transportu   | 1 090 614,73 zł          | 1 476 883,97 zł          |
| e) inne środki trwałe  | 142 399,46 zł            | 71 541,14 zł             |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 0,00 zł                  | 968 074,47 zł            |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   | 19 966,53 zł             | 0,00 zł                  |
| IV. Należności długoterminowe  | 471 896,41 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  | 471 896,41 zł            | 241 968,00 zł            |
| V. Inwestycje długoterminowe   | 473 191,05 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   | 410 691,05 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 31-03-2021 | Stan na dzień 30-03-2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - 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   | 410 691,05 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   | 375 544,85 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  | 12 646,00 zł             | 16 409,00 zł             |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 12 646,00 zł             | 16 409,00 zł             |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| B. Aktywa obrotowe   | 21 080 765,68 zł         | 10 155 730,19 zł         |
| I. Zapasy  | 6 401 688,91 zł          | 2 568 104,00 zł          |
| 1. Materiały   | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 2 963 189,30 zł          | 0,00 zł                  |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| 4. Towary  | 3 438 499,61 zł          | 2 568 104,00 zł          |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| II. Należności krótkoterminowe   | 5 033 358,86 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   | 5 033 358,86 zł          | 4 108 082,36 zł          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 4 771 244,90 zł          | 3 760 511,15 zł          |
| - do 12 miesięcy   | 4 771 244,90 zł          | 3 760 511,15 zł          |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |

| AKTYWA   | Stan na dzień 31-03-2021 | Stan na dzień 31-03-2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| c) inne  | 262 113,96 zł            | 347 571,21 zł            |
| d) dochodzone na drodze sądowej  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| III. Inwestycje krótkoterminowe  | 9 461 735,86 zł          | 3 330 543,95 zł          |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 9 461 735,86 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   | 304 869,51 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   | 302 799,07 zł            | 310 788,73 zł            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 2 070,44 zł              | 2 421,68 zł              |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 9 156 866,35 zł          | 3 017 333,54 zł          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 9 156 866,35 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                                     | 183 982,05 zł            | 148 999,88 zł            |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| D. Udziały (akcje) własne  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| <b>A K T Y W A R A Z E M</b>   | <b>32 303 322,25 zł</b>  | <b>22 816 803,76 zł</b>  |
| PASYWA   | Stan na dzień 31-03-2021 | Stan na dzień 31-03-2020 |
| A. Kapitał (fundusz) własny  | 12 374 020,26 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:   | 6 606 920,97 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  | 1 289 562,33 zł          | 651 010,98 zł            |
| VII. Zysk (strata) netto   | 682 114,21 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 31-03-2021 | Stan na dzień 31-03-2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| B. Kapitały mniejszości   | 429 099,18 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   | 19 500 202,81 zł         | 11 068 002,52 zł         |
| I. Rezerwy na zobowiązania  | 19 803,00 zł             | 15 160,00 zł             |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 19 803,00 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   | 1 042 323,42 zł          | 666 162,84 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  | 802 323,42 zł            | 426 162,84 zł            |
| a) kredyty i pożyczki   | 489 393,88 zł            | 23 086,00 zł             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 312 929,54 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   | 17 426 929,82 zł         | 9 246 726,54 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   | 17 346 929,82 zł         | 9 166 726,54 zł          |
| a) kredyty i pożyczki   | 3 743 951,22 zł          | 186 858,49 zł            |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 338 955,66 zł            | 380 075,66 zł            |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 7 380 345,17 zł          | 6 441 759,59 zł          |
| - do 12 miesięcy  | 7 380 345,17 zł          | 6 441 759,59 zł          |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |

| PASYWA   | Stan na dzień 31-03-2021 | Stan na dzień 31-03-2020 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 30 621,30 zł             | 129 665,22 zł            |
| f) zobowiązania wekslowe   | 1 948 227,57 zł          | 1 879 510,96 zł          |
| "g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych" | 3 892 660,70 zł          | 140 071,67 zł            |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 0,00 zł                  | 84,95 zł                 |
| i) inne  | 12 168,20 zł             | 8 700,00 zł              |
| 4. Fundusze specjalne  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 1 011 146,57 zł          | 1 139 953,14 zł          |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                  |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 1 011 146,57 zł          | 1 139 953,14 zł          |
| - długoterminowe   | 547 200,58 zł            | 689 953,14 zł            |
| - krótkoterminowe  | 463 945,99 zł            | 450 000,00 zł            |
| <b>P A S Y W A R A Z E M</b>   | <b>32 303 322,25 zł</b>  | <b>22 816 803,76 zł</b>  |

# Skonsolidowany rachunek przepływów

| "SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)"                   |                    |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | Stan na 31-12-2020 | Stan na 31-03-2021 | Stan na 31-03-2020 |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                    |                    |                    |                    |
| I. Zysk (strata) netto  | 593 515,87 zł      | 682 114,21 zł      | 104 003,27 zł      |
| II. Korekty razem   | 3 059 381,88 zł    | -212 030,43 zł     | 828 315,32 zł      |
| 1. Zyski (straty) mniejszości   | 36 877,03 zł       | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| "2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności" | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 3. Amortyzacja  | 1 174 530,63 zł    | 307 841,46 zł      | 305 524,32 zł      |
| 4. Odpisy wartości firmy  | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy  | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych   | 3 457,77 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | 1 199,85 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej   | -50 312,17 zł      | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 9. Zmiana stanu rezerw  | 4 643,00 zł        | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 10. Zmiana stanu zapasów  | -1 061 883,50 zł   | -607 805,65 zł     | 540 717,86 zł      |
| 11. Zmiana stanu należności   | 332 006,69 zł      | -1 394 275,07 zł   | -136 043,39 zł     |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów        | 2 711 106,61 zł    | 1 636 197,17 zł    | 195 807,11 zł      |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | -6 933,57 zł       | -153 988,34 zł     | -77 690,58 zł      |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej   | -85 310,46 zł      | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)                    | 3 652 897,75 zł    | 470 083,78 zł      | 932 318,59 zł      |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                  |                    |                    |                    |
| I. Wpływy   | 384 593,11 zł      | 0,00 zł            | 174 760,82 zł      |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych        | 218 855,86 zł      | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne             | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  | 165 737,25 zł      | 0,00 zł            | 131 760,82 zł      |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                    | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| b) w pozostałych jednostkach  | 165 737,25 zł      | 0,00 zł            | 131 760,82 zł      |
| - zbycie aktywów finansowych,   |                    | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| - dywidendy i udziały w zyskach   | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  | 108 673,04 zł      | 0,00 zł            | 126 498,25 zł      |
| - odsetki   | 22 504,21 zł       | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   | 34 560,00 zł       | 0,00 zł            | 5 262,57 zł        |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 43 000,00 zł       |
| II. Wydatki   | 2 225 290,68 zł    | 329 900,00 zł      | 259 915,47 zł      |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych       | 618 185,48 zł      | 329 900,00 zł      | 37 271,23 zł       |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                    | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:  | 111 793,41 zł      | 0,00 zł            | 222 644,24 zł      |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                                    | 0,00 zł            | 0,00 zł            | 0,00 zł            |
| b) w pozostałych jednostkach  | 111 793,41 zł      | 0,00 zł            | 222 644,24 zł      |

|  | Stan na 31-12-2020     | Stan na 31-03-2021     | Stan na 31-03-2020     |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| - nabycie aktywów finansowych  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| - udzielone pożyczki długoterminowe  | 111 793,41 zł          | 0,00 zł                | 222 644,24 zł          |
| "4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym"               | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne   | 1 495 311,79 zł        | 707 159,30 zł          | 4 223,26 zł            |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)   | -1 840 697,57 zł       | -329 900,00 zł         | -85 154,65 zł          |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                        |                        |                        |
| I. Wpływy  | 7 182 220,83 zł        | 0,00 zł                | 153 683,38 zł          |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 96 961,34 zł           |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 4 558 458,00 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 1 300 008,00 zł        | 0,00 zł                | 56 722,04 zł           |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 1 323 754,83 zł        | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| II. Wydatki  | 1 793 968,11 zł        | 644 311,01 zł          | 444 054,46 zł          |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 311 747,50 zł          | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku                                     | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 199 008,73 zł          | 86 168,74 zł           | 329 890,27 zł          |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 1 101 242,18 zł        | 292 373,00 zł          | 0,00 zł                |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00 zł                | 211 523,91 zł          | 0,00 zł                |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 107 953,68 zł          | 54 245,36 zł           | 80 429,36 zł           |
| 8. Odsetki   | 74 016,02 zł           | 0,00 zł                | 33 734,83 zł           |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)  | 5 388 252,72 zł        | -644 311,01 zł         | -290 371,08 zł         |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>   | <b>7 200 452,90 zł</b> | <b>-504 127,23 zł</b>  | <b>556 792,86 zł</b>   |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | <b>0,00 zł</b>         | <b>0,00 zł</b>         | <b>0,00 zł</b>         |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>2 460 540,68 zł</b> | <b>9 660 993,58 zł</b> | <b>2 460 540,68 zł</b> |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>  | <b>9 660 993,58 zł</b> | <b>9 156 866,35 zł</b> | <b>3 017 333,54 zł</b> |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 0,00 zł                | 0,00 zł                | 0,00 zł                |



## Analiza wskaźnikowa

| Pozycja                  | Wartość          |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | 31.03.2021       | 31.03.2020       |
| Przychody ze sprzedaży   | 50 721 816,67 zł | 25 253 236,07 zł |
| Zysk operacyjny (EBITDA) | 1 137 525,94 zł  | 393 088,23 zł    |
| Zysk netto               | 682 114,21 zł    | 104 003,27 zł    |

| Wskaźnik                     | Wartość    |            |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
| wsk. rentowności netto       | 1,34%      | 0,41%      |
| wsk. rentowności operacyjnej | 2,24%      | 1,56%      |

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w I Q 2021 roku wyniósł 1,34 %.

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          |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | 31.03.2021       | 31.03.2020       |
| Przychody ze sprzedaży | 50 721 816,67 zł | 25 253 236,07 zł |
| Zapasy                 | 3 438 499,61 zł  | 2 568 104,00 zł  |
| Należności             | 5 033 358,86 zł  | 4 108 082,36 zł  |

| Wskaźnik                   | Wartość    |            |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
| Obrotu należnościami (dni) | 9          | 15         |
| Obrotu zapasami (dni)      | 6          | 9          |

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w I Q 2021 roku roku obrót należnościami w dniach wyniósł 9.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w IQ 2021 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 6 dni.

| Pozycja                      | Wartość          |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | 31.03.2021       | 31.03.2020       |
| Aktywa ogółem                | 32 303 322,25 zł | 22 816 803,76 zł |
| Aktywa trwałe                | 11 222 556,57 zł | 12 661 073,57 zł |
| Aktywa obrotowe              | 21 080 765,68 zł | 10 155 730,19 zł |
| Kapitał własny               | 12 374 020,26 zł | 11 406 683,46 zł |
| Zobowiązania ogółem          | 19 500 202,81 zł | 11 068 002,52 zł |
| Zobowiązania długoterminowe  | 1 042 323,42 zł  | 666 162,84 zł    |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 17 426 929,82 zł | 9 246 726,54 zł  |

| Wskaźnik                                   | Wartość    |            |
|--|------------|------------|
|  | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
| wsk. zadłużenia ogólnego                   | 0,60       | 0,49       |
| wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym | 0,38       | 0,50       |


Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,60 informuje, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,38.

| Pozycja                      | Wartość          |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | 31.03.2021       | 31.03.2020       |
| Aktywa obrotowe              | 21 080 765,68 zł | 10 155 730,19 zł |
| Inwestycje krótkoterminowe   | 9 461 735,86 zł  | 3 330 543,95 zł  |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 14 426 929,82 zł | 9 246 726,54 zł  |

| Wskaźnik                                 | Wartość    |            |
|--|------------|------------|
|  | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
| wsk. bieżącej płynności                  | 1,46       | 1,10       |
| wsk. płynności I stopnia (wypłacalności) | 0,66       | 0,36       |

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,46 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w I Q 2021 roku jest większy od zobowiązań bieżących Grupy. Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,66 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Porównanie osiągniętych w I Q 2021 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.



Skonsolidowany I Q 2021  
Ekopol Górnośląski Holding SA  
41-940 Piekary Śląskie  
ul. Graniczna7  
[www.eg.com.pl](http://www.eg.com.pl)