

2021

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE**

II KWARTAŁ



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 Akcjonariusze,

Pierwsza połowa 2021 roku, mimo dalej panującej niepewności na rynkach, była dla Ekopolu Górnośląskiego niezwykle pracowitym i zarazem rekordowym okresem pod kątem generowanych wyników w całej historii spółki. Znakomite dla Grupy półrocze to m.in. efekt dużego popytu na produkty spółki, płynącego z wielu sektorów gospodarki, w głównej mierze z branży transportowej i deweloperskiej. Obserwujemy, że polskie przedsiębiorstwa po okresie dłuższego marazmu i przestoju spowodowanego pandemią, zaczynają odbudowywać swoje moce wytwórcze, co bezpośrednio ma swoje odbicie w dynamicznym wzroście sprzedaży całej grupy kapitałowej EGH SA.

Zgodnie z wyliczeniami wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w II kwartale 2021 roku wyniosła 54,4 mln zł, przy 27,0 mln zł w okresie porównawczym 2020 roku.

W I półroczu 2021 wartość ta wyniosła 105,2 mln zł przy wyniku 52,3 mln zł z analogicznego okresu, co przekłada się na ponad 100% dynamikę wzrostu przychodów EGH SA.

Mając na uwadze zainteresowanie akcjonariuszy końcowymi efektami naszych działań, wysokość skonsolidowanego wyniku finansowego netto w II kwartale 2021 wyniosła 1 606 tys. zł, w porównaniu do wyniku netto II kwartału 2020 w kwocie 236 tys. zł, rosnąc o 1 370 tys. zł. Wynik finansowy netto za I półrocze 2021 roku zamknął się w wartości 2 288 tys. zł, co w stosunku do 339 tys. zł z I półrocza roku 2020 jest prawie 7-krotnie lepszym wynikiem. Wskaźnik rentowności netto w I półroczu 2021 wyniósł 2,18%, w porównaniu z 0,65% z analogicznego okresu 2020 roku.

To właśnie dzięki ugruntowanej pozycji przedsiębiorstwa, aktywnym poszerzaniu bazy klientów oraz sprzyjającym trendom rynkowym, zarówno w segmencie paliw, technologii Mikrostation.pl, jak i w segmencie stalowych wyrobów hutniczych, odnotowaliśmy tak imponujące wzrosty. Zagwarantowane w umowach procedury ciągłości dostaw paliw płynnych oraz zawarte kontrakty na regularne dostawy wyrobów hutniczych istotnie przyczyniły się do osiągnięcia powyższego wyniku. Największy udział w strukturze przychodów odpowiadał technologii Mikrostation.pl – 46,3%, niewiele mniejszy z hurtowej sprzedaży paliw – 41,6%, a reszta całkowitego wyniku pochodziła z przetwórstwa blach cienkich – 12,1%.

W maju br. rozszerzyliśmy naszą ofertę dla klientów o autorskie rozwiązania fotowoltaiczne, mini-elektrownie PV finansowane zakupionym w Ekopolu Górnośląskim olejem napędowym. Ekopol Energy to nowy segment technologicznej części EGH SA, a zarazem kolejny krok w realizacji obranej strategii. Wypracowaliśmy rozwiązanie łączące technologie Mikrostation.pl, dostawy oleju napędowego oraz instalacje fotowoltaiczną w jedną, atrakcyjną ofertę dla naszych klientów. Mamy już za sobą pierwsze realizacje, a efekty prac nowego segmentu pozytywnie wpłyną na wyniki w kolejnych kwartałach.

Jednocześnie informujemy, że I etap projektu deweloperskiego „Dolina Dramy” (budowa 8 z 25 domków jednorodzinnych) jest już na ukończeniu, a sprzedaż budynków ruszy już w III kwartale br. Dodatkowo, Grupa otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu 50% subwencji finansowej (1 750 000 zł), udzielonej Spółce w kwocie 3 500 000 zł przez Polski Fundusz Rozwoju w ramach wsparcia finansowego spowodowanego pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, co zostanie uwzględnione w wynikach za III kwartał.

W imieniu Zarządu i Pracowników Grupy Kapitałowej EGH SA pragniemy podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszamy do zapoznania się z raportem za II kwartał i I półrocze 2021 roku

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



Kapitały

Kapitał Grupy wynosi 13 992 875,38 zł (słownie: trzynaście milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dwa tysiące, osiemset siedemdziesiąt pięć złotych i trzydzieści osiem groszy) i składa się między innymi z kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł, kapitału zapasowego o wartości 6 640 030,70 zł, zysku netto w wysokości 2 288 437,58 zł oraz wyniku z lat ubiegłych wynoszącego 1 268 984,58 zł.

Zatrudnienie

Grupa Kapitalowa Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudnia łącznie 44 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. W latach 1989—1990 na stanowisku Głównego Księgowego w CHZ Budimex — Biurze Budowy w Tallinnie w Estonii. Od 1990 Dyrektor 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

Od 2007 roku związany z branżą finansową i inwestycyjną. Swoją karierę zaczynał w 2007 roku w grupie kapitałowej Premium Financial S.A. Później, przez 5 lat związany z Getin Noble Bankiem, gdzie pracował w departamentach klientów korporacyjnych na stanowiskach managerskich. W kolejnym okresie zasiadał także w zarządach Regionalnego Funduszu Hipotecznego Sp.z.o.o. oraz Public Shell Advisory S.A., gdzie odpowiadał za rozwój sieci sprzedaży oraz relacje inwestorskie.

Obecnie jest Prezesem Zarządu Road Studio S.A. oraz Członkiem Zarządu Tovildo Investment S.A.

Ukończył Zarządzanie na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu oraz Ekonomię na Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości w Poznaniu.

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

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

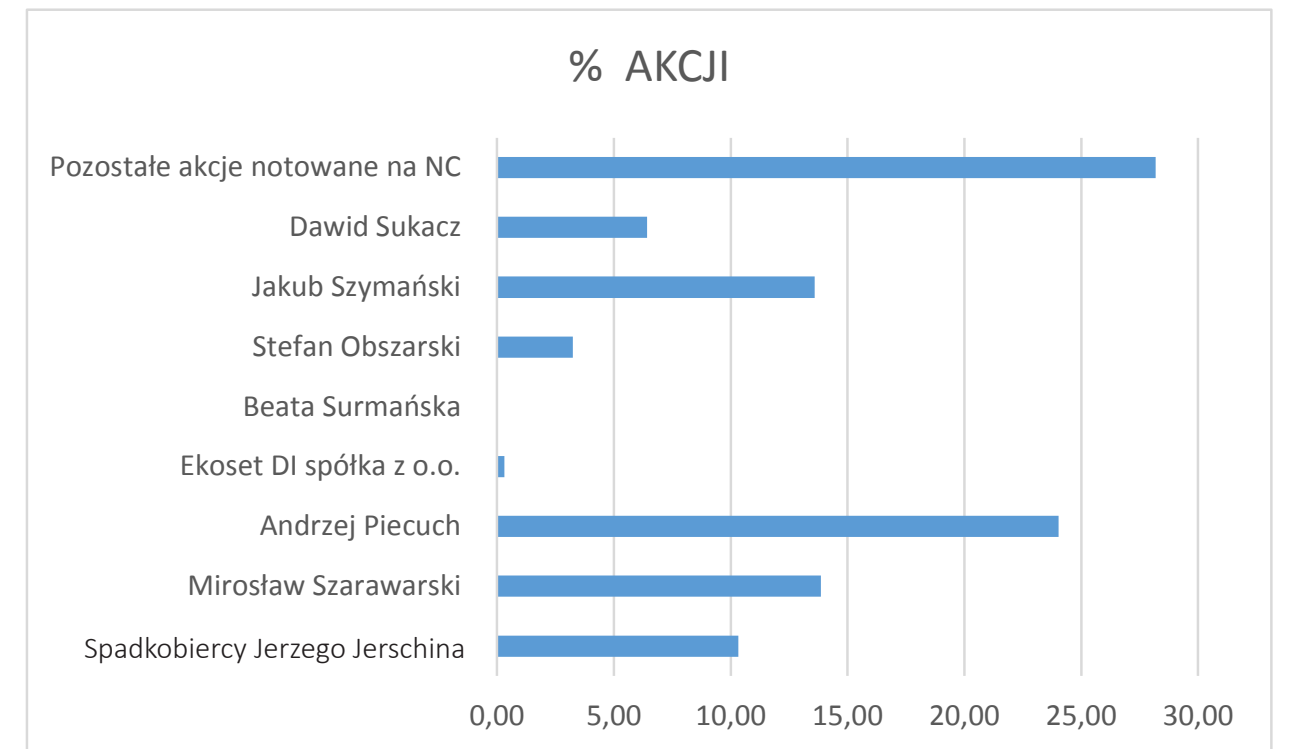
Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji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

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



Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba głosów	% głosów	data
Spadkobiercy Jerzego Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	30.06.2021
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	30.06.2021
Andrzej Piecuch	604 083	24,03	1 195 683	32,13	30.06.2021
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	30.06.2021
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	30.06.2021
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19	30.06.2021
Jakub Szymański	341 828	13,60	341 828	9,19	30.06.2021
Dawid Sukacz	161 400	6,42	161 400	4,34	30.06.2021
Pozostałe akcje notowane na NC	708 414	28,18	708 414	19,04	30.06.2021



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 czeki, 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 publicznoprawnych. 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 wpływanie 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

	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	105 161 047,92 zł	50 721 816,67 zł	52 290 484,44 zł	25 253 236,07 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 129 796,30 zł	572 548,31 zł	813 166,80 zł	263 764,46 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104 031 251,62 zł	50 149 268,36 zł	51 477 317,64 zł	24 989 471,61 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	102 460 911,68 zł	49 892 132,19 zł	51 971 374,23 zł	25 165 672,16 zł
I. Amortyzacja	595 537,79 zł	307 841,46 zł	609 482,24 zł	305 524,32 zł
II. Zużycie materiałów i energii	358 781,19 zł	171 941,71 zł	324 868,55 zł	161 307,35 zł
III. Usługi obce	1 160 588,50 zł	389 193,85 zł	741 232,24 zł	221 753,05 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 700 158,36 zł	10 748 659,05 zł	3 082 634,80 zł	112 515,32 zł
– podatek akcyzowy	19 406 703,44 zł	7 769 027,16 zł	2 979 001,25 zł	5 014,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 711 305,84 zł	744 963,28 zł	1 305 408,90 zł	665 575,53 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	325 244,42 zł	141 942,53 zł	292 616,74 zł	125 601,06 zł
– emerytalne	167 023,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	58 881,79 zł	25 260,11 zł	42 938,13 zł	24 727,97 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78 550 413,79 zł	37 362 330,20 zł	45 572 192,63 zł	23 548 667,56 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 700 136,24 zł	829 684,48 zł	319 110,21 zł	87 563,91 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	146 345,79 zł	56 151,86 zł	243 186,40 zł	76 423,17 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38 591,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	13 522,20 zł	6 761,10 zł	13 522,20 zł	6 761,10 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	94 232,20 zł	49 390,76 zł	229 664,20 zł	69 662,07 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 261,12 zł	33 821,54 zł	77 123,72 zł	11 041,21 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	9 261,12 zł	33 821,54 zł	77 123,72 zł	11 041,21 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 837 220,91 zł	852 014,80 zł	485 172,89 zł	152 945,87 zł
G. Przychody finansowe	19 280,47 zł	9 067,87 zł	21 706,61 zł	14 773,39 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
II. Odsetki, w tym:	18 864,11 zł	9 067,87 zł	12 195,79 zł	5 262,57 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	416,36 zł	0,00 zł	9 510,82 zł	9 510,82 zł
H. Koszty finansowe	53 063,80 zł	28 968,46 zł	66 505,64 zł	34 714,99 zł
I. Odsetki, w tym	52 857,50 zł	28 968,46 zł	62 082,00 zł	33 734,83 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	206,30 zł	0,00 zł	4 423,64 zł	980,16 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	2 803 437,58 zł	832 114,21 zł	440 373,86 zł	133 004,27 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	0	0,00 zł	0	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	2 803 437,58 zł	832 114,21 zł	440 373,86 zł	133 004,27 zł
O. Podatek dochodowy	515 000,00 zł	150 000,00 zł	100 518,00 zł	29 001,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	2 288 437,58 zł	682 114,21 zł	339 855,86 zł	104 003,27 zł

Zmiany w skonsolidowanym kapitale

	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 406 683,46 zł	11 406 683,46 zł	11 406 683,46 zł	10 967 961,26 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 406 683,46 zł	11 406 683,46 zł	11 406 683,46 zł	10 967 961,26 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł	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	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
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	0	0	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	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	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł	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	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	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	0,00 zł	0,00 zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	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
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0,00 zł	0,00 zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 606 920,97 zł	6 606 920,97 zł	6 856 246,46 zł	6 591 807,99 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	33 109,73 zł	0,00 zł	-227 731,77 zł	264 438,47 zł
a) zwiększenie	33 109,73 zł	0,00 zł	565 210,72 zł	451 486,97 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	0,00 zł	0,00 zł	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
-	33 109,73 zł		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	792 942,49 zł	187 048,50 zł
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł	131 356,31 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł	311 747,50 zł	187 048,50 zł

	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
-Kapitał mniejszosciov	0	0	349 838,68 zł	0,00 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 640 030,70 zł	6 606 920,97 zł	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	0,00 zł	0,00 zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł	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	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
- zbycia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł	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	0,00 zł	0,00 zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł	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	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	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	0,00 zł	0,00 zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 289 562,33 zł	651 010,98 zł	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	638 551,35 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 289 562,33 zł	1 289 562,33 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł	637 575,71 zł	651 010,98 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł	637 575,71 zł	651 010,98 zł
-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	20 577,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	20 577,98 zł	0,00 zł	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	1 268 984,35 zł	1 289 562,33 zł	637 575,71 zł	651 010,98 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł	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	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	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	0,00 zł	0,00 zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 268 984,35 zł	1 289 562,33 zł	637 575,71 zł	651 010,98 zł
9. Wynik netto	2 288 437,58 zł	682 114,21 zł	339 855,86 zł	104 003,27 zł
a) zysk netto	2 288 437,58 zł	682 114,21 zł	339 855,86 zł	104 003,27 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 992 875,38 zł	12 374 020,26 zł	11 401 369,01 zł	11 406 683,46 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 992 875,38 zł	12 374 020,26 zł	11 401 369,01 zł	11 406 683,46 zł

Skonsolidowany bilans

AKTYWA	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
A. Aktywa trwałe	11 613 208,68	11 222 556,57 zł	11 411 708,90 zł	12 661 073,57 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 521 466,36	3 449 634,34 zł	3 539 159,13 zł	3 574 955,32 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 501 766,36	3 429 934,34 zł	3 539 159,13 zł	3 555 255,32 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 700,00	19 700,00 zł	-	19 700,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
1. Wartość firmy- jednostki zależne	-	-	-	-
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 862 551,57	6 815 188,77 zł	7 072 498,60 zł	8 380 532,04 zł
1. Środki trwałe	6 839 585,04	6 795 222,24 zł	7 051 361,60 zł	7 412 457,57 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00 zł	152 908,00 zł	152 908,00 zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 638 412,86	3 655 970,69 zł	3 708 644,18 zł	3 726 202,01 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 718 525,59	1 753 329,36	1 763 501,02 zł	1 984 922,45 zł
d) środki transportu	1 199 707,30	1 090 614,73	1 359 697,28 zł	1 476 883,97 zł
e) inne środki trwałe	130 031,29	142 399,46	66 611,12 zł	71 541,14 zł
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	968 074,47 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	22 966,53	19 966,53	21 137,00 zł	-
IV. Należności długoterminowe	598 883,42	471 896,41	322 702,00 zł	241 968,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	598 883,42	471 896,41	322 702,00 zł	241 968,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	617 661,33	473 191,05	460 940,17 zł	447 209,21 zł
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	555 161,33	410 691,05	398 440,17 zł	384 709,21 zł
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych	12 078,49	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-
wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-	-

AKTYWA	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
d) w pozostałych jednostkach	543 082,84	410 691,05 zł	398 440,17 zł	384 709,21 zł
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20 zł	35 146,20 zł	35 146,20 zł
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	507 936,64	375 544,85 zł	363 293,97 zł	349 563,01 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00 zł	62 500,00 zł	62 500,00 zł
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 646,00	12 646,00 zł	16 409,00 zł	16 409,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 646,00	12 646,00 zł	16 409,00 zł	16 409,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	25 781 123,07	21 080 765,68 zł	18 083 028,00 zł	10 155 730,19 zł
I. Zapasy	7 755 588,68	6 401 688,91 zł	5 179 539,95 zł	2 568 104,00 zł
1. Materiały	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	4 389 485,36	2 963 189,30 zł	132 400,21 zł	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-
4. Towary	3 366 103,32	3 438 499,61 zł	5 047 139,74 zł	2 568 104,00 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	6 018 617,76	5 033 358,86 zł	3 829 644,01 zł	4 108 082,36 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	0,00 zł	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	0,00 zł	-
b) inne	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	0,00 zł	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	0,00 zł	-
b) inne	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	6 018 617,73	5 033 358,86	3 829 644,01 zł	4 108 082,36 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 871 406,76	4 771 244,90 zł	3 646 770,10 zł	3 760 511,15 zł
- do 12 miesięcy	5 871 406,76	4 771 244,90	3 646 770,10 zł	3 760 511,15 zł
- powyżej 12 miesięcy	-	-	0,00 zł	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	146 097,10	-	-	-
c) inne	1 113,87	262 113,96	182 873,91 zł	347 571,21 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 853 589,15	9 461 735,86	8 959 240,09 zł	3 330 543,95 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 853 589,15	9 461 735,86	8 959 240,09 zł	3 330 543,95 zł
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-

AKTYWA	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	297 002,44	304 869,51	284 786,13 zł	313 210,41 zł
- udziały lub akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	294 932,00	302 799,07	282 715,69 zł	310 788,73 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 070,44	2 070,44	2 070,44 zł	2 421,68 zł
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 556 586,71	9 156 866,35	8 674 453,96 zł	3 017 333,54 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 556 586,71	9 156 866,35	8 674 453,96 zł	3 017 333,54 zł
- inne środki pieniężne	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	153 327,51	183 982,05	114 603,95 zł	148 999,88 zł
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	- 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	37 394 331,75 zł	32 303 322,25 zł	29 506 815,39 zł	22 816 803,76 zł
PASYWA	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
A. Kapitał (fundusz) własny	13 992 875,38 zł	12 374 020,26 zł	11 401 369,01 zł	11 406 683,46 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 640 030,70 zł	6 606 920,97 zł	6 628 514,69 zł	6 856 246,46 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Różnice kursowe z przeliczenia	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 268 984,35 zł	1 289 562,33 zł	637 575,71 zł	651 010,98 zł
VII. Zysk (strata) netto	2 288 437,58 zł	682 114,21 zł	339 855,86 zł	104 003,27 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	- zł	-	0,00 zł	0,00 zł
B. Kapitały mniejszości	372 294,21 zł	429 099,18 zł	349 838,68 zł	342 117,78 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 029 162,16 zł	19 500 202,81 zł	17 755 607,70 zł	11 068 002,52 zł

PASYWA	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
I. Rezerwy na zobowiązania	19 803,00 zł	19 803,00 zł	15 160,00 zł	15 160,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 803,00 zł	19 803,00 zł	15 160,00 zł	15 160,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł		0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	- zł		0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	- zł		0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł		0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	- zł		0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	- zł		0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	2 377 792,92 zł	1 042 323,42 zł	4 283 783,17 zł	666 162,84 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	240 000,00 zł	240 000,00 zł	220 000,00 zł	240 000,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	2 137 792,92 zł	802 323,42 zł	4 063 783,17 zł	426 162,84 zł
a) kredyty i pożyczki	1 823 839,72 zł	489 393,88 zł	3 639 638,00 zł	23 086,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	313 953,20 zł	312 929,54 zł	424 145,17 zł	403 076,84 zł
d) zobowiązania wekslowe	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 505 330,91 zł	17 426 929,82 zł	12 504 300,32 zł	9 246 726,54 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	80 000,00 zł	80 000,00 zł	0,00 zł	80 000,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	80 000,00 zł	80 000,00 zł	0,00 zł	80 000,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 425 330,91 zł	17 346 929,82 zł	12 504 300,32 zł	9 166 726,54 zł
a) kredyty i pożyczki	2 354 844,14 zł	3 743 951,22 zł	103 296,40 zł	186 858,49 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	401 955,66 zł	338 955,66 zł	339 955,66 zł	380 075,66 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 762 495,29 zł	7 380 345,17 zł	7 540 178,70 zł	6 441 759,59 zł
- do 12 miesięcy	8 762 495,29 zł	7 380 345,17 zł	7 540 178,70 zł	6 441 759,59 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	15 686,48 zł	30 621,30 zł	5 900,00 zł	129 665,22 zł
f) zobowiązania wekslowe	2 020 183,16 zł	1 948 227,57 zł	1 655 030,54 zł	1 879 510,96 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	5 803 860,61 zł	3 892 660,70 zł	2 573 103,02 zł	140 071,67 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	2 177,07 zł	- zł	278 136,00 zł	84,95 zł
i) inne	64 128,50 zł	12 168,20 zł	8 700,00 zł	8 700,00 zł
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł

PASYWA	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 126 235,33 zł	1 011 146,57 zł	952 364,21 zł	1 139 953,14 zł
1. Ujemna wartość firmy	- zł		0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 126 235,33 zł	1 011 146,57 zł	952 364,21 zł	1 139 953,14 zł
- długoterminowe	941 652,50 zł	547 200,58 zł	757 747,21 zł	689 953,14 zł
- krótkoterminowe	184 582,83 zł	463 945,99 zł	194 617,00 zł	450 000,00 zł
P A S Y W A R A Z E M	37 394 331,75 zł	32 303 322,25 zł	29 506 815,39 zł	22 816 803,76 zł

Skonsolidowany rachunek przepływów

	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2 288 437,58 zł	682 114,21 zł	339 855,86 zł	104 003,27 zł
II. Korekty razem	2 924 949,25 zł	-212 030,43 zł	2 596 183,21 zł	828 315,32 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł
3. Amortyzacja	595 537,79 zł	307 841,46 zł	609 482,24 zł	305 524,32 zł
4. Odpisy wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
10. Zmiana stanu zapasów	-535 409,36 zł	-607 805,65 zł	-1 145 747,74 zł	540 717,86 zł
11. Zmiana stanu należności	-2 377 925,56 zł	-1 394 275,07 zł	141 446,47 zł	-136 043,39 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów	5 229 618,37 zł	1 636 197,17 zł	3 145 328,44 zł	195 807,11 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 128,01 zł	-153 988,34 zł	-154 326,20 zł	-77 690,58 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 213 386,83 zł	470 083,78 zł	2 936 039,07 zł	932 318,59 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	54 859,70 zł	0,00 zł	416 190,16 zł	174 760,82 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 859,70 zł	0,00 zł	37 971,23 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	378 218,93 zł	131 760,82 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	378 218,93 zł	131 760,82 zł
- zbycie aktywów finansowych,		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł	33 471,77 zł	126 498,25 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł	32 584,29 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	312 162,87 zł	5 262,57 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	43 000,00 zł
II. Wydatki	3 030 369,27 zł	329 900,00 zł	127 564,30 zł	259 915,47 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	539 708,94 zł	329 900,00 zł	53 194,04 zł	37 271,23 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	74 370,26 zł	222 644,24 zł

	od 01.01.21 do 30.06.21	od 01.01.21 do 31.03.21	od 01.01.20 do 30.06.20	od 01.01.20 do 31.03.20
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	74 370,26 zł	222 644,24 zł
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	74 370,26 zł	222 644,24 zł
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	2 490 660,33 zł	707 159,30 zł	101 280,84 zł	4 223,26 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 975 509,57 zł	-329 900,00 zł	288 625,86 zł	-85 154,65 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 328 835,70 zł	0,00 zł	3 606 050,00 zł	153 683,38 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	96 961,34 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	3 606 050,00 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	56 722,04 zł
4. Inne wpływy finansowe	1 328 835,70 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	1 671 119,83 zł	644 311,01 zł	616 801,65 zł	444 054,46 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	248 937,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00 zł	86 168,74 zł	169 283,31 zł	329 890,27 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	292 373,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	398 178,26 zł	211 523,91 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	54 245,36 zł	162 732,21 zł	80 429,36 zł
8. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	33 734,83 zł
9. Inne wydatki finansowe	1 024 003,59 zł	0,00 zł	284 786,13 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-342 284,13 zł	-644 311,01 zł	2 989 248,35 zł	-290 371,08 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 895 593,13 zł	-504 127,23 zł	6 213 913,28 zł	556 792,86 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	-	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	-	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 660 993,58 zł	9 660 993,58 zł	2 460 540,68 zł	2 460 540,68 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	11 556 586,71 zł	9 156 866,35 zł	8 674 453,96 zł	3 017 333,54 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	-	

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość			
	2020-03-31	2021-03-31	2020-06-30	2021-06-30
Przychody ze sprzedaży	25 253 236,07 zł	50 721 816,67 zł	52 290 484,44 zł	105 161 047,92
Zysk operacyjny (EBIT)	409 527,59 zł	989 955,67 zł	949 338,10 zł	2 883 975,37
Zysk netto	104 003,27 zł	682 114,21 zł	339 855,86 zł	2 288 437,58

Wskaźnik	Wartość			
	2020-03-31	2021-03-31	2020-06-30	2021-06-30
wsk. rentowności netto	0,41%	1,34%	0,65%	2,18%
wsk. rentowności operacyjnej	1,62%	1,95%	1,82%	2,74%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w IIQ 2021 roku wyniósł 2,18 %

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. Wartość wskaźnika w II Q 2021 wyniosła 2,74% .

Pozycja	Wartość			
	2020-03-31	2021-03-31	2020-06-30	2021-06-30
Przychody ze sprzedaży	25 253 236,07 zł	50 721 816,67 zł	52 290 484,44 zł	105 161 047,92
Zapasy	2 568 104,00 zł	3 438 499,61 zł	5 047 139,74 zł	3 366 103,32
Należności	4 108 082,36 zł	5 033 358,86 zł	3 829 644,01 zł	6 018 617,76

Wskaźnik	Wartość			
	2020-03-31	2021-03-31	2020-06-30	2021-06-30
Obrotu należnościami (dni)	15	9	13	10
Obrotu zapasami (dni)	9	6	17	6

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w II Q 2021 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 10 dni.

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

Pozycja	Wartość			
	2020-03-31	2021-03-31	2020-06-30	2021-06-30
Aktywa ogółem	22 816 803,76 zł	32 303 322,25 zł	29 506 815,39 zł	37 394 331,75
Aktywa trwałe	12 661 073,57 zł	11 222 556,57 zł	11 411 708,90 zł	11 613 208,68
Aktywa obrotowe	10 155 730,19 zł	21 080 765,68 zł	18 083 028,00 zł	25 781 123,07
Kapitał własny	11 406 683,46 zł	12 374 020,26 zł	11 401 369,01 zł	13 992 875,38
Zobowiązania ogółem	11 068 002,52 zł	19 500 202,81 zł	17 755 607,70 zł	23 029 162,16
Zobowiązania długoterminowe	666 162,84 zł	1 042 323,42 zł	4 283 783,17 zł	2 377 792,92
Zobowiązania krótkoterminowe	9 246 726,54 zł	17 426 929,82 zł	12 504 300,32 zł	19 505 330,91

Wskaźnik	Wartość			
	2020-03-31	2021-03-31	2020-06-30	2021-06-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,49	0,60	0,60	0,62
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,50	0,38	0,39	0,37

Wskaźnik zadłużenia ogólnego wyniósł 0,62 informując, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,37.

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

