

2021

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE**

III 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,

Z przyjemnością przedstawiamy raport Ekopolu Górnośląskiego Holdingu za trzeci kwartał 2021 roku. Był to rekordowy okres dla naszej Spółki w kwestii wyników jakie udało się wypracować przedsiębiorstwu porównując je z kwartalnymi wynikami w całej historii firmy.

Przychody netto ze sprzedaży w trzecim kwartale 2021 roku wyniosły 66,49 mln zł, co w porównaniu z analogicznym okresem 2020 roku - kiedy wyniosły 34,64 mln zł - oznaczało wzrost o 92%. Jeśli weźmiemy zaś pod uwagę wartość przychodów po 9 miesiącach 2021 roku, wyniosła ona 171,61 mln zł, co oznaczało blisko podwojenie wyników rdr. Zdecydowanie warty podkreślenia jest zysk netto, jaki Ekopol osiągnął w minionym kwartale. Była to kwota rzędu 2,37 mln zł, będąca ponad 10 krotnie większa niż kwota wypracowana w trzecim kwartale ubiegłego roku, wynosząca 188,9 tys. zł. Natomiast zysk osiągnięty przez Spółkę po 3 kwartałach obecnego roku zamknął się w wartości 4,66 mln zł, co oznaczało wzrost o 781% w porównaniu z analogicznym okresem w 2020 roku, kiedy to wynik finansowy netto wyniósł 528,8 tys. zł.

Duży popyt na produkty Spółki, płynący z wielu sektorów gospodarki, sprzyjające trendy rynkowe w obszarach naszej działalności, sukcesywne powiększanie bazy klientów oraz intensywna praca przyczyniły się do osiągnięcia rekordowych wyników. Największy udział w strukturze przychodów miała innowacyjna technologia Mikrostacje.pl – 44,13% oraz dystrybucja hurtowa paliw – 44,01%. Złożyło się na to m. in. zagwarantowanie w umowach procedury ciągłości dostaw paliw płynnych. Zawarte kontrakty na regularne dostawy wyrobów hutniczych przyczyniły się do tego, że przetwórstwo blach cienkich stanowiło 11,79% całości udziałów ze sprzedaży Spółki w minionym kwartale. 0,07% stanowiła fotowoltaika, a konkretniej nasze autorskie rozwiązanie – mini-elektrownie PV wprowadzone w maju br. finansowane zakupionym w Ekopolu olejem napędowym.

Na koniec trzeciego kwartału zakumulowaliśmy ponad 10,9 mln zł środków pieniężnych. Nadwyżkę tę inwestujemy m. in. w realizację projektu deweloperskiego „Dolina Dramy”. Pierwszy etap, czyli budowa 8 z 24 domków jednorodzinnych jest już na ukończeniu. Obecnie kontynuujemy następny etap – budowę kolejnych 9 domków.

Serdecznie dziękujemy wszystkim, którzy w ostatnim czasie postanowili zaufać Spółce Ekopol oraz zapraszamy do przeczytania sporządzonego przez nas raportu za trzeci kwartał 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: 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: ekosset@ekosset.pl



Kapitały

Kapitał Grupy wynosi 15 925 994,07 zł (słownie: piętnaście milionów dziewięćset dwadzieścia pięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt cztery złote i siedem groszy) i składa się między innymi z kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł, kapitału zapasowego o wartości 7 051 412,76 zł, zysku netto w wysokości 4 533 303,77 zł oraz wyniku z lat ubiegłych wynoszącego 545 854,79 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 Ekosset 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 Ekosset 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

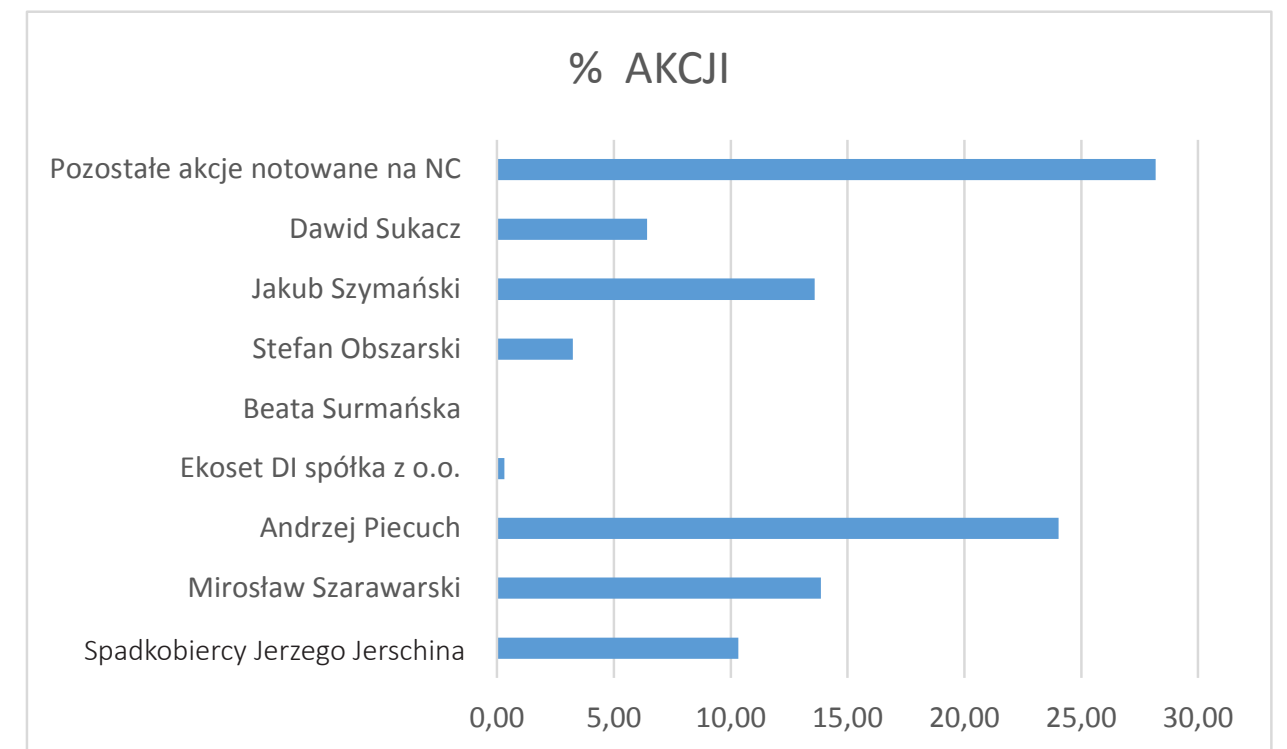
Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji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

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



Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba głosów	% głosów	data
Spadkobiercy Jerzego Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	30.09.2021
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	30.09.2021
Andrzej Piecuch	604 083	24,03	1 195 683	32,13	30.09.2021
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	30.09.2021
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	30.09.2021
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19	30.09.2021
Jakub Szymański	341 828	13,60	341 828	9,19	30.09.2021
Dawid Sukacz	161 400	6,42	161 400	4,34	30.09.2021
Pozostałe akcje notowane na NC	708 414	28,18	708 414	19,04	30.09.2021



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

W okresie III kwartałów 2021 roku suma sprzedaży wyrobów i usług oferowanych przez Grupę Ekopol Górnośląski Holding SA osiągnęła poziom 171 609 273,62 zł, koszt zakupu sprzedanych towarów stanowi wartość 128 491993,58 zł. Koszt akcyzy i innych podatków związanych ze sprzedażą paliw płynnych wyprowadzonych z cudzego składu podatkowego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy wyniósł 32 003 026,47 zł.

Wartość wypracowanej marży w okresie III kwartałów 2021 roku wyniosła 11 114 253,57 zł.

Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniosła w czasie III kwartałów 2021 koszty operacyjne związane z podstawową działalnością operacyjną w kwocie 39 684 656,67 zł w tym podatek akcyzowy i inne opłaty związane z paliwem w kwocie 32 003 026,47 zł.

Zysk ze sprzedaży wypracowany w III kwartałach 2021 wyniósł 3 432 623,37 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za III kwartały 2021 wyniósł 4 658 049,48 zł.

Natomiast III kwartał 2021 roku (01-07-2021 do 30-09-2021) charakteryzują następujące dane finansowe wynikające z Rachunku Zysków i Strat.

Sprzedaż w omawianym okresie wyniosła	66 448 225,70 zł.
Koszt zakupu sprzedanych towarów wyniósł	49 941 579,79 zł.
Koszt akcyzy i innych opłat związanych z paliwem	12 596 323,03 zł.

Marża uzyskana w III kwartale 2021 roku	3 910 322,88 zł.
---	------------------

Koszty operacyjne w III kwartale 2021 związane z prowadzoną działalnością handlową zamknęły się kwotą 15 774 158 78 zł, w tym koszt zapłaconej akcyzy i innych podatków związanych ze sprzedażą paliw płynnych wyprowadzonych z cudzego składu podatkowego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy w wartości 12 596 323,03 zł.

Zysk ze sprzedaży w III kwartale 2021 osiągnął poziom 732 487,13 zł.

Wynik netto z działań handlowo-operacyjnych w III kwartale 2021 zamknął się kwotą 2 369 611,90 zł.

Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	za okres 01.01.2021 do 30.09.2021	za okres 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	za okres 01.01.2020 do 30.09.2020	za okres 01.01.2020 do 30.06.2020	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	171 609 273,62 zł	105 161 047,92 zł	66 448 225,70 zł	86 929 452,88 zł	52 290 484,44 zł	34 638 968,44 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 513 887,70 zł	1 129 796,30 zł	384 091,40 zł	1 143 409,66 zł	813 166,80 zł	330 242,86 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	170 095 385,92 zł	104 031 251,62 zł	66 064 134,30 zł	85 786 043,22 zł	51 477 317,64 zł	34 308 725,58 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	168 176 650,25 zł	102 460 911,68 zł	65 715 738,57 zł	86 558 272,36 zł	51 971 374,23 zł	34 586 898,13 zł
I. Amortyzacja	892 237,43 zł	595 537,79 zł	296 699,64 zł	892 519,79 zł	609 482,24 zł	283 037,55 zł
II. Zużycie materiałów i energii	542 036,00 zł	358 781,19 zł	183 254,81 zł	454 793,91 zł	324 868,55 zł	129 925,36 zł
III. Usługi obce	2 065 028,81 zł	1 160 588,50 zł	904 440,31 zł	1 135 365,98 zł	741 232,24 zł	394 133,74 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32 457 846,79 zł	19 700 158,36 zł	12 757 688,43 zł	8 810 418,65 zł	3 082 634,80 zł	5 727 783,85 zł
– podatek akcyzowy	32 003 026,47 zł	19 406 703,44 zł	12 596 323,03 zł	6 287 324,60 zł	2 979 001,25 zł	3 308 323,35 zł
V. Wynagrodzenia	3 052 725,80 zł	1 711 305,84 zł	1 341 419,96 zł	2 044 203,33 zł	1 305 408,90 zł	738 794,43 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	573 725,13 zł	325 244,42 zł	248 480,71 zł	382 431,21 zł	292 616,74 zł	89 814,47 zł
– emerytalne	193 520,00 zł	167 023,00 zł	26 497,00 zł	- zł	- zł	- zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	101 056,71 zł	58 881,79 zł	42 174,92 zł	66 449,65 zł	42 938,13 zł	23 511,52 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	128 491 993,58 zł	78 550 413,79 zł	49 941 579,79 zł	72 772 089,84 zł	45 572 192,63 zł	27 199 897,21 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 432 623,37 zł	2 700 136,24 zł	732 487,13 zł	371 180,52 zł	319 110,21 zł	52 070,31 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 936 483,22 zł	146 345,79 zł	1 790 137,43 zł	426 039,31 zł	243 186,40 zł	182 852,91 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 178,68 zł	38 591,39 zł	-25 412,71 zł	- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	1 849 820,80 zł	13 522,20 zł	1 836 298,60 zł	103 532,89 zł	13 522,20 zł	90 010,69 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	73 483,74 zł	94 232,20 zł	-20 748,46 zł	322 506,42 zł	229 664,20 zł	92 842,22 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 800,24 zł	9 261,12 zł	539,12 zł	95 710,23 zł	77 123,72 zł	18 586,51 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	9 800,24 zł	9 261,12 zł	539,12 zł	95 710,23 zł	77 123,72 zł	18 586,51 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 359 306,35 zł	2 837 220,91 zł	2 522 085,44 zł	701 509,60 zł	485 172,89 zł	216 336,71 zł
G. Przychody finansowe	37 328,10 zł	19 280,47 zł	18 047,63 zł	58 813,20 zł	21 706,61 zł	37 106,59 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

	za okres 01.01.2021 do 30.09.2021	za okres 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	za okres 01.01.2020 do 30.09.2020	za okres 01.01.2020 do 30.06.2020	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2020
II. Odsetki, w tym:	31 512,14 zł	18 864,11 zł	12 648,03 zł	17 770,74 zł	12 195,79 zł	5 574,95 zł
– od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	5 815,96 zł	416,36 zł	5 399,60 zł	41 042,46 zł	9 510,82 zł	31 531,64 zł
H. Koszty finansowe	85 710,97 zł	53 063,80 zł	32 647,17 zł	92 550,55 zł	66 505,64 zł	26 044,91 zł
I. Odsetki, w tym	78 687,71 zł	52 857,50 zł	25 830,21 zł	86 480,42 zł	62 082,00 zł	24 398,42 zł
– dla jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne	7 023,26 zł	206,30 zł	6 816,96 zł	6 070,13 zł	4 423,64 zł	1 646,49 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	5 310 923,48 zł	2 803 437,58 zł	2 507 485,90 zł	667 772,25 zł	440 373,86 zł	227 398,39 zł
K. Odpis wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	5 310 923,48 zł	2 803 437,58 zł	2 507 485,90 zł	667 772,25 zł	440 373,86 zł	227 398,39 zł
O. Podatek dochodowy	652 874,00 zł	515 000,00 zł	137 874,00 zł	139 000,00 zł	100 518,00 zł	38 482,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
R. Zyski (straty) mniejszości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	4 658 049,48 zł	2 288 437,58 zł	2 369 611,90 zł	528 772,25 zł	339 855,86 zł	188 916,39 zł

Zmiany w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021	Stan na 30-09-2020	Stan na 30-06-2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 992 875,38 zł	11 406 683,46 zł	11 401 369,10 zł	11 406 683,46 zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),	13 992 875,38 zł	11 406 683,46 zł	11 401 369,10 zł	11 406 683,46 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		- zł		- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- umorzenia udziałów (akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- 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	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 640 030,70 zł	6 606 920,97 zł	6 628 514,69 zł	6 856 246,46 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		33 109,73 zł	- zł	-227 731,77 zł
a) zwiększenie	723 129,56 zł	33 109,73 zł	- zł	565 210,72 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		- zł	- zł	- zł
- podziału zysku (ustawowo)	723 129,56 zł	- zł	- zł	565 210,72 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)			- zł	0,00 zł
- Rozliczenie kapitału rezerwowego 2018		33 109,73 zł	- zł	- zł
-		- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	311 747,50 zł	- zł	- zł	792 942,49 zł
- pokrycia straty		- zł	- zł	131 356,31 zł
- Wypłata dywidendy	311 747,50 zł	- zł	- zł	311 747,50 zł

	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021	Stan na 30-09-2020	Stan na 30-06-2020
-Kapitał mniejszosciov	- zł	- zł	- zł	349 838,68 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 051 412,76 zł	6 640 030,70 zł	6 628 514,69 zł	6 628 514,69 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- zbycia środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 268 984,35 zł	1 289 562,33 zł	- zł	- zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 268 984,35 zł	1 289 562,33 zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	637 575,71 zł	637 575,71 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	- zł	- zł	637 575,71 zł	637 575,71 zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	723 129,56 zł	20 577,98 zł	- zł	- zł
-	- zł	20 577,98 zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	545 854,79 zł	1 268 984,35 zł	637 575,71 zł	637 575,71 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- zł	- zł	- zł	- zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł

Skonsolidowany bilans

	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021	Stan na 30-09-2020	Stan na 30-06-2020
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	545 854,79 zł	1 268 984,35 zł	637 575,71 zł	637 575,71 zł
9. Wynik netto	4 533 303,77 zł	2 288 437,58 zł	528 772,25 zł	339 855,86 zł
a) zysk netto	4 533 303,77 zł	2 288 437,58 zł	528 772,25 zł	339 855,86 zł
b) strata netto	- zł	- zł	- zł	- zł
c) odpisy z zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 925 994,07 zł	13 992 875,38 zł	11 590 285,40 zł	11 401 369,01 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 925 994,07 zł	13 992 875,38 zł	11 590 285,40 zł	11 401 369,01 zł

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021	Stan na dzień 30-09-2020	Stan na dzień 30-06-2020	Różnica IIIQ 2020
A. Aktywa trwałe	11 979 545,30	11 613 208,68	366 336,62	10 942 943,98	11 411 708,90	-468 764,92
I. Wartości niematerialne i prawne	3 539 734,92	3 521 466,36	18 268,56	3 532 404,02	3 539 159,13	-6 755,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	0,00	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	0,00	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 520 034,92	3 501 766,36	18 268,56	3 518 704,02	3 539 159,13	-20 455,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 700,00	19 700,00	-	13 700,00	0,00	13 700,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	0,00	-
1. Wartość firmy- jednostki zależne	-	-	-	-	0,00	-
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-	-	-	0,00	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 027 720,58	6 862 551,57	165 169,01	6 615 536,61	7 072 498,60	-456 961,99
1. Środki trwałe	6 788 519,20	6 839 585,04	-51 065,84	6 595 665,10	7 051 361,60	-455 696,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00	-	152 908,00	152 908,00	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 620 855,03	3 638 412,86	-17 557,83	3 691 086,35	3 708 644,18	-17 557,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 541 369,99	1 718 525,59	-177 155,60	1 628 325,12	1 763 501,02	-135 175,90
d) środki transportu	1 348 372,47	1 199 707,30	148 665,17	1 040 610,53	1 359 697,28	-319 086,75
e) inne środki trwałe	125 013,71	130 031,29	-5 017,58	82 735,10	66 611,12	16 123,98
2. Środki trwałe w budowie	236 964,38	-	-	-	0,00	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 237,00	22 966,53	-20 729,53	19 871,51	21 137,00	-1 265,49
IV. Należności długoterminowe	772 105,14	598 883,42	173 221,72	301 603,00	322 702,00	-21 099,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	0,00	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	0,00	-
3. Od pozostałych jednostek	772 105,14	598 883,42	173 221,72	301 603,00	322 702,00	-21 099,00
V. Inwestycje długoterminowe	627 338,66	617 661,33	9 677,33	476 991,35	460 940,17	16 051,18
1. Nieruchomości	-	-	-	-	0,00	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	0,00	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	564 838,66	555 161,33	9 677,33	414 491,35	398 440,17	16 051,18
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych	12 078,49	12 078,49	-	-	0,00	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	0,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	0,00	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	0,00	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-	0,00	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	0,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	0,00	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	0,00	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-	-	0,00	-

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021	Stan na dzień 30-09-2020	Stan na dzień 30-06-2020	Różnica IIIQ 2020
- udziały lub akcje	-	-	-	-	0,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	0,00	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	0,00	-
d) w pozostałych jednostkach	552 760,17	543 082,84	9 677,33	414 491,35	398 440,17	16 051,18
- udziały lub akcje	35 145,20	35 146,20	-1,00	35 146,20	35 146,20	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00	-
- udzielone pożyczki	517 613,97	507 936,64	9 677,33	379 345,15	363 293,97	16 051,18
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	0,00	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	-	62 500,00	62 500,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 646,00	12 646,00	-	16 409,00	16 409,00	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 646,00	12 646,00	-	16 409,00	16 409,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	0,00	-
B. Aktywa obrotowe	29 271 765,43	25 781 123,07	3 490 642,36	16 466 108,62	18 083 028,00	-1 616 919,38
I. Zapasy	11 659 108,03	7 755 588,68	3 903 519,35	4 985 511,00	5 179 539,95	-194 028,95
1. Materiały	-	-	-	-	0,00	-
2. Półprodukty i produkty w toku	6 097 391,06	4 389 485,36	1 707 905,70	143 857,40	132 400,21	11 457,19
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	0,00	-
4. Towary	5 561 716,97	3 366 103,32	2 195 613,65	4 841 653,60	5 047 139,74	-205 486,14
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	-	0,00	-
II. Należności krótkoterminowe	6 261 558,13	6 018 617,76	242 940,37	3 842 724,93	3 829 644,01	13 080,92
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	0,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	0,00	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	0,00	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	0,00	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	0,00	-
3. Należności od pozostałych jednostek	6 261 558,13	6 018 617,73	242 940,40	3 842 724,93	3 829 644,01	13 080,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 146 978,67	5 871 406,76	275 571,91	3 778 131,62	3 646 770,10	131 361,52
- do 12 miesięcy	6 146 978,67	5 871 406,76	275 571,91	3 778 131,62	3 646 770,10	131 361,52
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	0,00	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	248,27	146 097,10	-145 848,83	-	0,00	-
c) inne	114 331,19	1 113,87	113 217,32	64 593,31	182 873,91	-118 280,60
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	0,00	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 239 042,79	11 853 589,15	-614 546,36	7 341 660,05	8 959 240,09	-1 617 580,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 239 042,79	11 853 589,15	-614 546,36	7 341 660,05	8 959 240,09	-1 617 580,04
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	-	-	0,00	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	0,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	0,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	0,00	-

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021	Stan na dzień 30-09-2020	Stan na dzień 30-06-2020	Różnica IIIQ 2020
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	0,00	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	0,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	0,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	0,00	-
c) w pozostałych jednostkach	307 888,10	297 002,44	10 885,66	263 834,98	284 786,13	-20 951,15
- udziały lub akcje	-	-	-	-	0,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00	-
- udzielone pożyczki	305 817,66	294 932,00	10 885,66	261 764,54	282 715,69	-20 951,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 070,44	2 070,44	-	2 070,44	2 070,44	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 931 154,69	11 556 586,71	-625 432,02	7 077 825,07	8 674 453,96	-1 596 628,89
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 931 154,69	11 556 586,71	-625 432,02	7 077 825,07	8 674 453,96	-1 596 628,89
- inne środki pieniężne	-	-	-	-	0,00	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	0,00	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	0,00	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112 056,48	153 327,51	-41 271,03	296 212,64	114 603,95	181 608,69
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-	0,00	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	12 078,49	-12 078,49
A K T Y W A R A Z E M	41 251 310,73 zł	37 394 331,75 zł	3 856 978,98	27 409 052,60 zł	29 506 815,39 zł	-2 097 762,79
PASYWA	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021	Stan na dzień 30-09-2020	Stan na dzień 30-06-2020	Różnica IIIQ 2020
A. Kapitał (fundusz) własny	15 925 994,07 zł	13 992 875,38 zł	1 933 118,69 zł	11 590 285,40 zł	11 401 369,01 zł	188 916,39 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	- zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	- zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 051 412,76 zł	6 640 030,70 zł	411 382,06 zł	6 628 514,69 zł	6 628 514,69 zł	- zł
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	-	-	-	-	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-	-	-
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	-	-	-	-	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	545 854,79 zł	1 268 984,35 zł	-723 129,56 zł	637 575,71 zł	637 575,71 zł	-
VII. Zysk (strata) netto	4 533 303,77 zł	2 288 437,58 zł	2 244 866,19 zł	528 772,25 zł	339 855,86 zł	188 916,39 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-
B. Kapitały mniejszości	372 294,21 zł	372 294,21 zł	-	349 838,68 zł	349 838,68 zł	- zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	-	-	-	-	-	-
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 953 022,45 zł	23 029 162,16 zł	1 923 860,29 zł	15 468 928,52 zł	17 755 607,70 zł	-2 286 679,18 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	19 803,00 zł	19 803,00 zł	-	15 160,00 zł	15 160,00 zł	-

PASYWA	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021	Stan na dzień 30-09-2020	Stan na dzień 30-06-2020	Różnica IIIQ 2020
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	-	-	-	-	-	-
- długoterminowa	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	2 375 893,06 zł	2 377 792,92 zł	-1 899,86 zł	5 052 129,83 zł	4 283 783,17 zł	768 346,66 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	240 000,00 zł	240 000,00 zł	-	220 000,00 zł	220 000,00 zł	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 135 893,06 zł	2 137 792,92 zł	-1 899,86 zł	4 832 129,83 zł	4 063 783,17 zł	768 346,66 zł
a) kredyty i pożyczki	1 823 836,22 zł	1 823 839,72 zł	-3,50 zł	4 408 304,00 zł	3 639 638,00 zł	768 666,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	312 056,84 zł	313 953,20 zł	-1 896,36 zł	423 825,83 zł	424 145,17 zł	-319,34 zł
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
e) inne	-	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 164 846,58 zł	19 505 330,91 zł	1 659 515,67 zł	9 491 030,47 zł	12 504 300,32 zł	-3 013 269,85 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	80 000,00 zł	80 000,00 zł	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	80 000,00 zł	80 000,00 zł	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 084 846,58 zł	19 425 330,91 zł	1 659 515,67 zł	9 491 030,47 zł	12 504 300,32 zł	-3 013 269,85 zł
a) kredyty i pożyczki	302 423,82 zł	2 354 844,14 zł	-2 052 420,32 zł	79 728,00 zł	103 296,40 zł	-23 568,40 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	410 955,66 zł	401 955,66 zł	9 000,00 zł	339 955,66 zł	339 955,66 zł	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 223 764,74 zł	8 762 495,29 zł	2 461 269,45 zł	5 927 498,73 zł	7 540 178,70 zł	-1 612 679,97 zł
- do 12 miesięcy	11 223 764,74 zł	8 762 495,29 zł	2 461 269,45 zł	5 927 498,73 zł	7 540 178,70 zł	-1 612 679,97 zł
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	55 370,37 zł	15 686,48 zł	39 683,89 zł	29 162,50 zł	5 900,00 zł	23 262,50 zł
f) zobowiązania wekslowe	2 221 490,98 zł	2 020 183,16 zł	201 307,82 zł	1 530 298,75 zł	1 655 030,54 zł	-124 731,79 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	6 833 763,11 zł	5 803 860,61 zł	1 029 902,50 zł	1 523 554,83 zł	2 573 103,02 zł	-1 049 548,19 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	-	2 177,07 zł	-2 177,07 zł	-	278 136,00 zł	-278 136,00 zł
i) inne	37 077,90 zł	64 128,50 zł	-27 050,60 zł	60 832,00 zł	8 700,00 zł	52 132,00 zł
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-

PASYWA	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021	Stan na dzień 30-09-2020	Stan na dzień 30-06-2020	Różnica IIIQ 2020
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 392 479,81 zł	1 126 235,33 zł	266 244,48 zł	910 608,22 zł	952 364,21 zł	-41 755,99 zł
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 392 479,81 zł	1 126 235,33 zł	266 244,48 zł	910 608,22 zł	952 364,21 zł	-41 755,99 zł
- długoterminowe	1 234 091,79 zł	941 652,50 zł	292 439,29 zł	804 852,15 zł	757 747,21 zł	47 104,94 zł
- krótkoterminowe	158 388,02 zł	184 582,83 zł	-26 194,81 zł	105 756,07 zł	194 617,00 zł	-88 860,93 zł
P A S Y W A R A Z E M	41 251 310,73 zł	37 394 331,75 zł	3 856 978,98 zł	27 409 052,60 zł	29 506 815,39 zł	-2 097 762,79 zł

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 11 979 545,30 zł. Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA.

Aktywa obrotowe za III Kwartały 2021 roku mają wartość 29 271 765,43 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 10 931 154,69 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 6 261 558,13 zł są spłacane zgodnie z terminami płatności wynikającymi z umów handlowych, oraz ubezpieczone od ryzyka braku spłaty w TU Euler Hermes

Zapasy magazynowe stanowią wartość 5 561 716,97 zł, w skład ich wchodzi:

- Wyroby hutnicze
- paliwa płynne
- Sprzęt do montażu Mikrostacji
- Sprzęt do montażu zestawów fotowoltaicznych

Pozycja w bilansie półprodukty i produkty w toku została zarezerwowana na prezentację inwestycji budowlanej Osiedle Dramy której wartość na dzień 30-09-2021 wyniosła 6 097 391,06 zł.

Pasywa.

Kapitały własne prezentują wartość 15 925 994,07 zł, w III kwartale Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA dokonała rozliczenia wyniku finansowego za rok 2020 w sposób następujący: Wynik finansowy w kwocie 723 129,56 zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy został rozdysponowany kwota 311 747,50 zł. Wypłata dywidendy o wartości 411 382,06 zł zwiększyła kapitał zapasowy spółki który na dzień 30-09-2021 wyniósł 7 051 412,76 zł.

Zobowiązania długoterminowe w III Q 2021 przyjęły wartość 2 375 893,06 zł Zobowiązanie z tytułu pożyczki płynnościowej zamknęło się w kwocie 489 393,88 zł, natomiast pozostała do spłaty subwencja finansowa z Polskiego Funduszu Rozwoju SA po dokonaniu 50% umorzenia w okresie długoterminowym wymaga spłaty w kwocie 1 334 442,34 zł. Dodatkowym zobowiązaniem jest leasing Cysterny Man, którego pozostało do spłaty 312 056,84 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w III Q 2021 roku wykazują wartość bilansową 21 164 846,58 zł, w tym podatki 6 833 763,11 zł, w tym bieżący podatek dochodowy stanowi zobowiązanie wartości 513 374 zł, zobowiązania z tytułu dostaw i usług zostały zaprezentowane w kwocie 11 223 764,74 zł są spłacane zgodnie z terminami płatności wynikającymi z umów handlowych lub terminów płatności.

Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA rozlicza międzyokresowe przychody w stosunku do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z Funduszy Unijnych, oraz kosztów usług sfinansowanych z dotacji, oraz w powiązaniu z rozliczaniem umów leasingów operacyjnych.

Skonsolidowany rachunek przepływów

Wyszczególnienie	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021	Stan na 30-09-2020	Stan na 30-06-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	2 369 610,90 zł	2 288 437,58 zł	528 772,25 zł	339 855,86 zł
II. Korekty razem	48 059,62 zł	2 924 949,25 zł	-2 737 623,58 zł	2 596 183,21 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Amortyzacja	296 699,64 zł	595 537,79 zł	283 037,00 zł	609 482,24 zł
4. Odpisy wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	- zł	- zł
10. Zmiana stanu zapasów	-2 195 613,65 zł	-535 409,36 zł	205 486,14 zł	-1 145 747,74 zł
11. Zmiana stanu należności	-242 940,37 zł	-2 377 925,56 zł	-13 000,00 zł	141 446,47 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów	3 711 935,99 zł	5 229 618,37 zł	-2 989 702,00 zł	3 145 328,44 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	307 515,51 zł	13 128,01 zł	-223 364,72 zł	-154 326,20 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 829 537,50 zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 417 670,52 zł	5 213 386,83 zł	-2 208 851,33 zł	2 936 039,07 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	18 699,20 zł	54 859,70 zł	124 508,54 zł	416 190,16 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	18 699,20 zł	54 859,70 zł	- zł	37 971,23 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	- zł	- zł	- zł	- zł
i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	124 508,54 zł	378 218,93 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	124 508,54 zł	378 218,93 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	- zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	0,00 zł	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	8 640,00 zł	33 471,77 zł
- odsetki	- zł	- zł	- zł	32 584,29 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	115 868,54 zł	312 162,87 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	2 313 404,52 zł	3 030 369,27 zł	107 218,94 zł	127 564,30 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	302 430,82 zł	539 708,94 zł	- zł	53 194,04 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	303 068,00 zł	- zł	- zł	74 370,26 zł

Wyszczególnienie	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021	Stan na 30-09-2020	Stan na 30-06-2020
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	303 068,00 zł	- zł	- zł	74 370,26 zł
- nabycie aktywów finansowych	252 068,00 zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	51 000,00 zł	- zł	- zł	74 370,26 zł
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 707 905,70 zł	2 490 660,33 zł	107 218,94 zł	101 280,84 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 294 705,32 zł	-2 975 509,57 zł	17 289,60 zł	288 625,86 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	322 756,41 zł	1 328 835,70 zł	990 899,93 zł	3 606 050,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	30 437,01 zł	- zł	850 000,00 zł	3 606 050,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	292 319,40 zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	1 328 835,70 zł	140 899,93 zł	- zł
II. Wydatki	1 071 153,63 zł	1 671 119,83 zł	680 753,22 zł	616 801,65 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	311 747,50 zł	- zł	311 747,50 zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	296 022,75 zł	248 937,98 zł	- zł	169 283,31 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	252 703,13 zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	398 178,26 zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	83 102,59 zł	162 732,21 zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	463 383,38 zł	1 024 003,59 zł	33 200,00 zł	284 786,13 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-748 397,22 zł	-342 284,13 zł	310 146,71 zł	2 989 248,35 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-625 432,02 zł	1 895 593,13 zł	-1 881 415,02 zł	6 213 913,28 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 556 586,71 zł	9 660 993,58 zł	8 674 453,96 zł	2 460 540,68 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	10 931 154,69 zł	11 556 586,71 zł	7 077 825,07 zł	8 674 453,96 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	- zł	- zł

Przepływy środków za III kwartał 2021 kształtują się następująco:

- Przepływy z działalności operacyjnej skorygowane o kwotę umorzonej subwencji finansowej wyniosły 2 417 670,52 zł
 - Przepływy z działalności inwestycyjnej: - 2 294 705,32 zł.
 - Przepływy z działalności finansowej: - 748 397,22 zł.
 - Bilansowa zmiana środków wyniosła w III kwartale: - 625 432,02 zł.
- Stan środków pieniężnych na 30-09-2021: 10 931 154,69 zł.

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość			
	2021-09-30	2021-06-30	2020-09-30	2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	171 609 273,62 zł	105 161 047,92 zł	86 929 452,88 zł	52 290 484,44
Zysk operacyjny (EBIT)	4 324 860,80 zł	3 295 674,03 zł	1 263 700,31 zł	928 592,45
Zysk netto	4 658 049,48 zł	2 288 437,58 zł	528 772,25 zł	339 855,86

Wskaźnik	Wartość			
	2021-09-30	2021-06-30	2020-09-30	2020-06-30
wsk. rentowności netto	2,71%	2,18%	0,61%	0,65%
wsk. rentowności operacyjnej	2,52%	3,13%	1,45%	1,78%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w III Q 2021 roku wyniósł 2,71 %.

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 III Q 2021 wyniosła 2,52% .

Pozycja	Wartość			
	2021-09-30	2021-06-30	2020-09-30	2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	171 609 273,62 zł	105 161 047,92 zł	86 929 452,88 zł	52 290 484,44
Zapasy	5 561 716,97 zł	3 366 103,32 zł	4 841 653,60 zł	5 047 139,74
Należności	6 261 558,13 zł	6 018 617,76 zł	3 842 724,93 zł	3 829 644,01

Wskaźnik	Wartość			
	2021-09-30	2021-06-30	2020-09-30	2020-06-30
Obrotu należnościami (dni)	10	10	12	13
Obrotu zapasami (dni)	9	6	15	17

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

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w III Q 2021 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 9 dni.

Pozycja	Wartość			
	2021-09-30	2021-06-30	2020-09-30	2020-06-30
Aktywa ogółem	41 251 310,73 zł	37 394 331,75 zł	27 409 052,60 zł	29 506 815,39 zł
Aktywa trwałe	11 979 545,30 zł	11 613 208,68 zł	10 942 943,98 zł	11 411 708,90 zł
Aktywa obrotowe	29 271 765,43 zł	25 781 123,07 zł	16 466 108,62 zł	18 083 028,00 zł
Kapitał własny	15 925 994,07 zł	13 992 875,38 zł	11 590 285,40 zł	11 401 369,01 zł
Zobowiązania ogółem	24 953 022,45 zł	23 029 162,16 zł	15 468 928,52 zł	17 755 607,70 zł
Zobowiązania długoterminowe	2 375 893,06 zł	2 377 792,92 zł	5 052 129,83 zł	4 283 783,17 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	21 164 846,58 zł	19 505 330,91 zł	9 491 030,47 zł	12 504 300,32 zł

Wskaźnik	Wartość			
	2021-09-30	2021-06-30	2020-09-30	2020-06-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,60	0,62	0,56	0,60
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,39	0,37	0,42	0,39

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

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

