

2021

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE**

IV 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,

Pragniemy podzielić się najważniejszymi wydarzeniami, które w okresie objętym raportem w istotny sposób wpłynęły na wyniki finansowe spółki oraz sytuację finansową Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.

Analogicznie do wcześniej raportowanych okresów 2021 r. zainteresowanie produktami oferowanymi przez spółkę oraz usługami w zakresie obsługi technologicznej mikrostacje.pl spowodowały że:

- Sprzedaż w okresie za IV kwartały 2021 roku wyniosła 239 454 206 złotych.
- Wynik z całokształtu działań handlowych za IV kwartały 2021 roku zamknął się kwotą 4 754 400 złotych.

Dokonując porównania z rokiem 2020:

- Sprzedaż wzrosła o 114 717 871 złotych.
- Wynik brutto zwiększył się o 3 859 977 złotych.

Największy udział w strukturze przychodów miała nasza innowacyjna technologia Mikrostacje.pl, która stanowiła 45,7% ich całości. Niewiele mniejszy udział miała hurtowa sprzedaż paliw, wynosząca 45,5%. Przetwórstwo blach cienkich oraz fotowoltaika stanowiły kolejno 8,2% oraz 0,5%.

W omawianym okresie działania rozwojowe spółki skoncentrowane były między innymi na:

- Wdrażaniu nowego produktu jakim są mini elektrownie FV wykorzystujące panele fotowoltaiczne, które zgodnie z pomysłem winny być posadowione u kontrahentów, wykorzystujących już technologię mikrostacje.pl.
- Wprowadzeniu do sprzedaży hurtowej benzyn jako uzupełnienie dotychczasowej oferty sprzedaży olejów napędowych.

Na koniec IV kwartału 2021 roku spółka zgromadziła na kontach środki finansowe w kwocie 3 541 149 złotych, inwestując jednocześnie z pełną gospodarczą świadomością kwotę 6 119 840 złotych w towary takie jak paliwa płynne i półprodukty hutnicze oraz spłacając swoje zobowiązania z tytułu ukończenia kolejnych etapów budowy osiedla domów jednorodzinnych w Ptakowicach.

Działanie to miało na celu zamknąć rok 2021 i wejść w rok 2022 z pełnym zabezpieczeniem w środki produkcji w optymalnych cenach.

IV kwartał 2021 roku w porównaniu do III kwartału 2021 przyniósł stratę ze zysku netto na kwotę 445 715 złotych. Na powstanie kwartalnej straty wpływ miała decyzja zarządu o zaliczenie w koszty grudnia 2021 roku wszystkich uzasadnionych czynników produkcji w tym dodatkowej 13 pensji za grudzień którą wypłacono w ostatnim dniu 2021 roku.

Celem takich działań było uniknięcie przewidywalnych i możliwych problemów związanych z procedurą wprowadzenia w życie nowych przepisów podatkowych od stycznia 2022 roku.

Pełna nazwa: Ekopol Górnośląski Holding S.A.

Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20

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. Ludwika Waryńskiego 20

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Telefon: (32) 389 25 70

Regon: 003442595

Nr identyfikacyjny NIP: 626-24-44-971

KRS: 0000111768

Poczta elektroniczna: ekoset@ekoset.pl



Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

Kapitały

Kapitał Grupy wynosi 15 393 333,24 zł (słownie: piętnaście milionów trzysta dziewięćdziesiąt trzy tysiące trzysta trzydzieści trzy złote i dwadzieścia cztery grosze) i składa się między innymi z kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł, kapitału zapasowego o wartości 7 036 191,13 zł, zysku netto w wysokości 4 212 333,84 zł oraz wyniku z lat ubiegłych wynoszącego 349 385,52 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.

Jakub Szymański

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

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

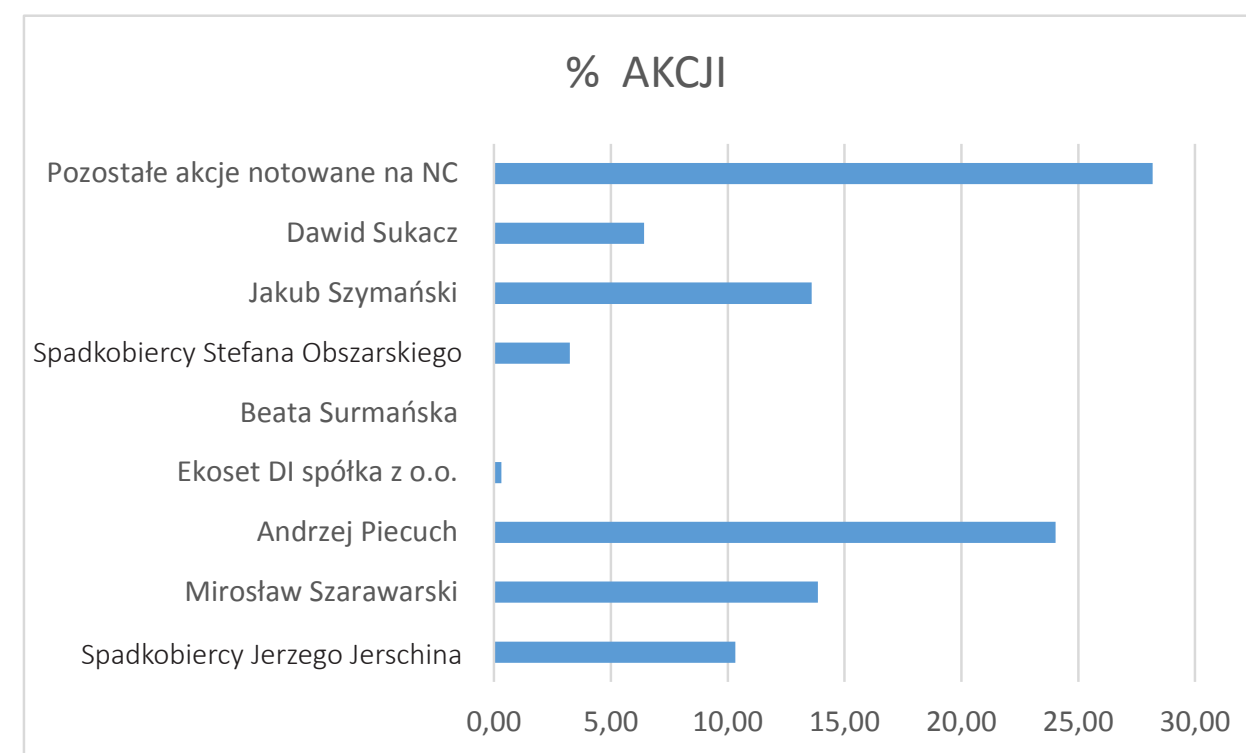
Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji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

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



Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba głosów	% głosów	data
Jerzy Jershina (spadkobiercy)	259 602	10,33	519 204	13,95	31.12.2021
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	31.12.2021
Andrzej Piecuch	604 083	24,03	1 195 683	32,13	31.12.2021
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	31.12.2021
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	31.12.2021
Stefan Obszarski (spadkobiercy)	81 500	3,24	81 500	2,19	31.12.2021
Jakub Szymański	341 828	13,60	341 828	9,19	31.12.2021
Dawid Sukacz	161 400	6,42	161 400	4,34	31.12.2021
Pozostałe akcje notowane na NC	708 414	28,18	708 414	19,04	31.12.2021



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 ściągalność 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 IV kwartałów 2021 roku suma sprzedaży wyrobów i usług oferowanych przez Grupę Ekopol Górnośląski Holding SA osiągnęła poziom 239 454 206,00 zł, koszt zakupu sprzedanych towarów stanowi wartość 182 953 667,00 zł. Koszt akcyzy i innych podatków związanych ze sprzedażą paliw płynnych wyprowadzonych z cudzego składu podatkowego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy wyniósł 42 692 951,00 zł.

Wartość wypracowanej marży w okresie IV kwartałów 2021 roku wyniosła 56 500 539,00 zł.

Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniosła w czasie IV kwartałów 2021 koszty operacyjne związane z podstawową działalnością operacyjną w kwocie 53 635 781,00 zł w tym podatek akcyzowy i inne opłaty związane z paliwem w kwocie 42 692 951,00 zł.

Zysk ze sprzedaży wypracowany w IV kwartałach 2021 wyniósł 2 864 758,00 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za IV kwartały 2021 wyniósł 4 212 333,00 zł.

Rachunek zysków i strat

Rachunek Zysków i Strat						
(Wariant porównawczy)	od 01-01-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2021 do 30-09-2021	od 01-10-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2020 do 31-12-2020	od 01-01-2020 do 30-09-2020	od 01-10-2020 do 31-12-2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	239 454 206,06 zł	171 609 273,62 zł	67 844 932,44 zł	124 736 335,76 zł	86 929 452,88 zł	37 806 882,88 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 303 962,78 zł	1 513 887,70 zł	790 075,08 zł	1 929 995,37 zł	1 143 409,66 zł	786 585,71 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł		- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	237 150 243,28 zł	170 095 385,92 zł	67 054 857,36 zł	122 806 340,39 zł	85 786 043,22 zł	37 020 297,17 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	236 589 448,03 zł	168 176 650,25 zł	68 412 797,78 zł	123 912 883,61 zł	86 558 272,36 zł	37 354 611,25 zł
I. Amortyzacja	1 208 924,17 zł	892 237,43 zł	316 686,74 zł	1 174 530,63 zł	892 519,79 zł	282 010,84 zł
II. Zużycie materiałów i energii	878 271,78 zł	542 036,00 zł	336 235,78 zł	528 514,11 zł	454 793,91 zł	73 720,20 zł
III. Usługi obce	3 023 156,63 zł	2 065 028,81 zł	958 127,82 zł	1 538 738,93 zł	1 135 365,98 zł	403 372,95 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 267 167,16 zł	32 457 846,79 zł	10 809 320,37 zł	16 014 403,05 zł	8 810 418,65 zł	7 203 984,40 zł
– podatek akcyzowy	42 692 951,98 zł	32 003 026,47 zł	10 689 925,51 zł	15 541 556,21 zł	6 287 324,60 zł	9 254 231,61 zł
V. Wynagrodzenia	4 294 703,62 zł	3 052 725,80 zł	1 241 977,82 zł	2 737 482,74 zł	2 044 203,33 zł	693 279,41 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	798 868,34 zł	573 725,13 zł	225 143,21 zł	513 294,55 zł	382 431,21 zł	130 863,34 zł
– emerytalne	419 163,00 zł	193 520,00 zł	225 643,00 zł	- zł	- zł	- zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 689,02 zł	101 056,71 zł	63 632,31 zł	112 896,18 zł	66 449,65 zł	46 446,53 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 953 667,31 zł	128 491 993,58 zł	54 461 673,73 zł	101 293 023,42 zł	72 772 089,84 zł	28 520 933,58 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 864 758,03 zł	3 432 623,37 zł	-567 865,34 zł	823 452,15 zł	371 180,52 zł	452 271,63 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 027 178,49 zł	1 936 483,22 zł	90 695,27 zł	396 275,35 zł	426 039,31 zł	-29 763,96 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 955,32 zł	13 178,68 zł	-2 223,36 zł	- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	1 856 581,90 zł	1 849 820,80 zł	6 761,10 zł	113 142,42 zł	103 532,89 zł	9 609,53 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	159 641,27 zł	73 483,74 zł	86 157,53 zł	283 132,93 zł	322 506,42 zł	-39 373,49 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	48 302,86 zł	9 800,00 zł	38 502,86 zł	278 574,38 zł	95 710,23 zł	182 864,15 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	174 700,25 zł	- zł	174 700,25 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	22 644,88 zł	- zł	22 644,88 zł
III. Inne koszty operacyjne	48 302,86 zł	9 800,00 zł	38 502,86 zł	81 229,25 zł	95 710,23 zł	-14 480,98 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	4 843 633,66 zł	5 359 306,59 zł	-515 672,93 zł	941 153,12 zł	701 509,60 zł	239 643,52 zł
G. Przychody finansowe	48 756,40 zł	37 328,10 zł	11 428,30 zł	68 236,73 zł	58 813,20 zł	9 423,53 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

Rachunek Zysków i Strat						
(Wariant porównawczy)	od 01-01-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2021 do 30-09-2021	od 01-10-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2020 do 31-12-2020	od 01-01-2020 do 30-09-2020	od 01-10-2020 do 31-12-2020
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
II. Odsetki, w tym:	42 918,04 zł	31 512,14 zł	11 405,90 zł	26 427,16 zł	17 770,74 zł	8 656,42 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	5 838,36 zł	5 815,96 zł	22,40 zł	41 809,57 zł	41 042,46 zł	767,11 zł
H. Koszty finansowe	137 989,22 zł	85 710,97 zł	52 278,25 zł	114 965,91 zł	92 550,55 zł	22 415,36 zł
I. Odsetki, w tym	104 624,47 zł	78 687,71 zł	25 936,76 zł	104 684,11 zł	86 480,42 zł	18 203,69 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	33 364,75 zł	7 023,26 zł	26 341,49 zł	10 281,80 zł	6 070,13 zł	4 211,67 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)	4 754 400,84 zł	5 310 923,72 zł	-556 522,88 zł	894 423,94 zł	667 772,25 zł	226 651,69 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)	4 754 400,84 zł	5 310 923,72 zł	-556 522,88 zł	894 423,94 zł	667 772,25 zł	226 651,69 zł
O. Podatek dochodowy	542 067,00 zł	652 874,00 zł	-110 807,00 zł	175 000,00 zł	139 000,00 zł	36 000,00 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)	4 212 333,84 zł	4 658 049,72 zł	-445 715,88 zł	719 423,94 zł	528 772,25 zł	190 651,69 zł

Zmiany w skonsolidowanym kapitale

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na 31-12-2020	Stan na 31-12-2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 406 683,46 zł	11 780 937,09 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 406 683,46 zł	11 780 937,09 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 628 514,69 zł	6 628 514,69 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	407 676,44 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	719 423,94 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	0,00 zł	719 423,94 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	311 747,50 zł
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	311 747,50 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 628 514,69 zł	7 036 191,13 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na 31-12-2020	Stan na 31-12-2021
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
- zbycia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	637 575,71 zł	637 575,71 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	637 575,71 zł	637 575,71 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	288 190,19 zł
-	0,00 zł	288 190,19 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	637 575,71 zł	349 385,52 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na 31-12-2020	Stan na 31-12-2021
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	637 575,71 zł	349 385,52 zł
9. Wynik netto	719 423,94 zł	4 212 333,84 zł
a) zysk netto	719 423,94 zł	4 212 333,84 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 780 937,09 zł	15 393 333,24 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 780 937,09 zł	15 393 333,24 zł

Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	11 330 380,02	11 290 855,52
I. Wartości niematerialne i prawne	3 514 422,16	3 568 219,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 494 722,16	3 548 519,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 700,00	19 700,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy- jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 729 954,99	6 935 589,33
1. Środki trwałe	6 681 091,99	6 930 087,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 603 297,22	3 673 527,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 500 579,85	1 883 232,88
d) środki transportu	1 334 277,65	1 115 914,53
e) inne środki trwałe	90 029,27	104 503,97
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	48 863,00	5 502,04
IV. Należności długoterminowe	486 058,54	297 447,09
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	486 058,54	297 447,09
V. Inwestycje długoterminowe	587 298,33	473 191,05
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	524 798,33	410 691,05
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) w pozostałych jednostkach	524 798,33	410 691,05
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	489 652,13	375 544,85
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 646,00	16 409,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 646,00	16 409,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	25 005 594,56	18 791 693,75
I. Zapasy	16 062 343,04	5 086 723,96
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	6 927 655,31	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	9 134 687,73	5 086 723,96
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	5 030 548,21	3 659 988,40
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
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	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	5 030 548,21	3 659 988,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 708 508,61	3 302 353,26
- do 12 miesięcy	4 708 508,61	3 302 353,26
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	30 259,62
c) inne	322 039,60	327 375,52
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 849 813,21	9 967 459,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 849 813,21	9 967 459,92

AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- 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	308 664,16	306 466,34
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	306 593,72	304 395,90
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2 070,44	2 070,44
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 541 149,05	9 660 993,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 541 149,05	9 660 993,58
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 890,10	77 521,47
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	0	-
A K T Y W A R A Z E M	36 335 974,58 zł	30 082 549,27 zł
PASYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
A. Kapitał (fundusz) własny	15 393 333,24 zł	11 780 937,09 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 036 191,13 zł	6 628 514,69 zł
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	-	- zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	- zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	- zł
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	-	- zł
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	- zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	349 385,52 zł	637 575,71 zł
VII. Zysk (strata) netto	4 212 333,84 zł	719 423,94 zł
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	- zł
B. Kapitały mniejszości	349 838,68 zł	349 838,68 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	- zł
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	-	- zł
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	-	- zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 592 802,98 zł	17 951 773,50 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	19 803,00 zł	15 160,00 zł

PASYWA	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
- długoterminowa	- zł	- zł
- krótkoterminowa	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
- długoterminowe	- zł	- zł
- krótkoterminowe	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	1 148 589,95 zł	4 732 645,74 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	320 000,00 zł	320 000,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek	828 589,95 zł	4 412 645,74 zł
a) kredyty i pożyczki	624 430,98 zł	4 094 592,84 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
c) inne zobowiązania finansowe	204 158,97 zł	318 052,90 zł
d) zobowiązania wekslowe	- zł	- zł
e) inne	- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 228 813,27 zł	12 234 462,83 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 228 813,27 zł	12 234 462,83 zł
a) kredyty i pożyczki	1 199 405,24 zł	333 029,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
c) inne zobowiązania finansowe	506 955,66 zł	336 955,66 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 655 765,23 zł	5 670 447,24 zł
- do 12 miesięcy	10 655 765,23 zł	5 670 447,24 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	718 666,03 zł	23 283,36 zł
f) zobowiązania wekslowe	2 298 110,62 zł	1 843 475,57 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	2 836 949,00 zł	3 854 276,00 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	1 105,47 zł	- zł
i) inne	11 856,02 zł	172 996,00 zł
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 195 596,76 zł	969 504,93 zł
1. Ujemna wartość firmy	- zł	- zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 195 596,76 zł	969 504,93 zł
- długoterminowe	866 692,76 zł	631 467,47 zł
- krótkoterminowe	328 904,00 zł	338 037,46 zł
P A S Y W A R A Z E M	36 335 974,90 zł	30 082 549,27 zł

Skonsolidowany rachunek przepływów

Rachunek przepływów pieniężnych				
(Metoda Pośrednia)	od 01-01-2021 do 31-12-2021	od 01-10-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2020 do 31-12-2020	od 01-10-2020 do 31-12-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	4 212 338,84 zł	-445 710,64 zł	719 423,94 zł	190 651,69 zł
II. Korekty razem	-670 438,71 zł	-5 895 183,38 zł	-1 393 872,50 zł	-287 953,71 zł
1. Zyski (straty) mniejszości		- zł		- zł
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		- zł	- zł	- zł
3. Amortyzacja	1 208 924,17 zł	316 686,74 zł	1 174 530,63 zł	282 010,84 zł
4. Odpisy wartości firmy	- zł	- zł		- zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	- zł	- zł		- zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł		- zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	- zł		- zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł		- zł
9. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł		- zł
10. Zmiana stanu zapasów	-4 047 963,77 zł	-3 573 363,80 zł	-101 212,96 zł	-306 699,10 zł
11. Zmiana stanu należności	-1 370 559,81 zł	1 251 914,53 zł	182 736,00 zł	172 736,00 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów	5 127 974,20 zł	-3 747 664,13 zł	-2 490 131,00 zł	-499 571,00 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	240 724,00 zł	-142 756,72 zł	-159 795,17 zł	63 569,55 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 829 537,50 zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 541 900,13 zł	-6 340 894,02 zł	-674 448,56 zł	-97 302,02 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	86 272,30 zł	- zł	406 073,23 zł	530 581,77 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	86 272,30 zł	- zł	406 073,23 zł	406 073,23 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł	124 508,54 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	124 508,54 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	8 640,00 zł
- odsetki	- zł	- zł		- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	115 868,54 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	8 383 966,71 zł	2 104 578,42 zł	738 098,83 zł	235 834,98 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	1 038 311,40 zł	196 171,64 zł	738 098,83 zł	128 616,04 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	418 000,00 zł	114 932,00 zł	- zł	- zł

Rachunek przepływów pieniężnych				
(Metoda Pośrednia)	od 01-01-2021 do 31-12-2021	od 01-10-2021 do 31-12-2021	od 01-01-2020 do 31-12-2020	od 01-10-2020 do 31-12-2020
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	418 000,00 zł	114 932,00 zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	350 000,00 zł	97 932,00 zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	68 000,00 zł	17 000,00 zł	- zł	- zł
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom		- zł	- zł	- zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	6 927 655,31 zł	1 793 474,78 zł	- zł	107 218,94 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 297 694,41 zł	-2 104 578,42 zł	-332 025,60 zł	294 746,79 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 619 976,61 zł	1 297 220,20 zł	4 851 244,75 zł	2 966 572,60 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		- zł		- zł
2. Kredyty i pożyczki	30 437,01 zł	- zł	2 650 000,00 zł	1 800 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 566 499,60 zł	1 274 180,20 zł	1 641 244,75 zł	1 032 178,66 zł
4. Inne wpływy finansowe	23 040,00 zł	23 040,00 zł	560 000,00 zł	134 393,94 zł
II. Wydatki	2 984 026,86 zł	241 753,40 zł	1 261 602,08 zł	580 848,86 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		- 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	625 700,00 zł	80 739,27 zł	51 515,16 zł	51 515,16 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 566 499,60 zł	79 112,63 zł	576 847,88 zł	324 144,75 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	480 079,76 zł	81 901,50 zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	83 585,56 zł	482,97 zł
8. Odsetki		- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe		- zł	237 905,98 zł	204 705,98 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 364 050,25 zł	1 055 466,80 zł	3 589 642,67 zł	2 385 723,74 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-6 119 844,53 zł	-7 390 005,64 zł	2 583 168,51 zł	2 583 168,51 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-6 119 844,53 zł	-7 390 005,64 zł	2 583 168,51 zł	2 583 168,51 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 660 993,58 zł	10 931 154,69 zł	7 077 825,07 zł	7 077 825,07 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 541 149,05 zł	3 541 149,05 zł	9 660 993,58 zł	9 660 993,58 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	- zł	- zł