

Skonsolidowany

Raport kwartalny 2018

Ekopol Górnośląski Holding SA



Informacje o Spółce

- Dane o grupie kapitałowej
- Zarząd
- Notowania na giełdzie New Connect
- Akcjonariat
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy

Sprawozdanie finansowe

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

Pełna nazwa: Ekopol Górnośląski Holding S.A.

Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Graniczna 7

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Telefon: (32) 389 25 60

Regon: 27005201

Nr identyfikacyjny NIP: 627-001-28-03

KRS: 0000262988

Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl



Ekopol Górnośląski Holding SA

Pełna nazwa: EKOSET Direct Investment Sp. z o.o.

Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Graniczna 7

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Telefon: (32) 389 25 70

Regon: 003442595

Nr identyfikacyjny NIP: 626-24-44-971

KRS: 0000111768

Poczta elektroniczna: ekoset@ekoset.pl





Andrzej S. Piecuch - Prezes Zarządu EGH SA

Absolwent Politechniki Śląskiej i Uniwersytetu Śląskiego. Stypendysta, a następnie pracownik Kombinatu Budowlano-Montażowego „Budomont” w Chorzowie, w którym zakończył pracę w randze zastępcy Dyrektora ds. Środków Produkcji. Dyrektor Górniczy (funkcyjny tytuł nadany dożywotnio przez Ministerstwo Górnictwa i Energetyki — obecnie Ministerstwo Gospodarki). Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek rad nadzorczych kilku spółek z branży bankowej i finansowej. Członek Rady Izby Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach. Jeden z fundatorów Fundacji „Powiatowe Dzieci”. Odznaczony przez Prezydenta RP Srebrnym Krzyżem Zasługi. Odznaczony przez Marszałka Województwa Śląskiego Odznaką Zasłużony dla Województwa Śląskiego.



Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu EGH SA

Absolwent Politechniki Śląskiej. Pracę zawodową rozpoczął w Hutniczym Przedsiębiorstwie Remontowym HPR-4. Od 1987 do 1989 pracownik Zakładów Chemicznych STREM. Od 1989 Dyrektor Zakładu, a obecnie Wiceprezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek Rad Nadzorczych kilku podmiotów gospodarczych. Interesuje się akwarystyką i wędkarstwem.



Beata Surmańska - Prezes Zarządu Ekoset DI Sp. z o.o.

Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach.

Specjalista z zakresu doradztwa finansowego dla przedsiębiorstw, bankowości i ubezpieczeń majątkowych

Od 1998 roku Prezes Zarządu Spółki Ekoset Direct Investment spółka z o.o.

Od 2007 roku Prezes Zarządu Spółki Almar spółka z o.o.

Sekretarz Sądu Arbitrażowego w Radzionkowie przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach, pełni również funkcję arbitra w tymże sądzie.

Zainteresowania: turystyka i sport.

Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

Mirosław Skuza

Absolwent Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach.

Pracę zawodową rozpoczął 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych

Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

Stefan Obszarski

Absolwent Szkoły Głównej Planowania i Statystyki, obecnie Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie.

Pracę zawodową rozpoczął w 1966 r. w Fabryce Obrabiarek w Pruszkowie jako stażysta, później pracował na stanowisku Kierownika Działu i Dyrektora Ekonomicznego. Od 1980 do 1989 na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego w Zakładach Budowy Urządzeń Technologicznych w Warszawie na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego.

W latach 1989—1990 na stanowisku Głównego Księgowego w CHZ Budimex — Biurze Budowy w Tallinnie w Estonii.

Od 1990 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

Jerzy Jerschina

Beata Surmańska

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

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w II kwartale 2018 roku.



Akcjonariat

Akcjonariusz	AKCJI	AKCJI	GŁOSÓW	GŁOSÓW	data
Jerzy Jerschina	259 602	10,20	519 204	13,84	16-07-2018
Mirosław Szarawarski	348 199	13,68	696 398	18,56	16-07-2018
Andrzej Piecuch	591 600	23,25	1 183 200	31,53	16-07-2018
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,31	15 998	0,43	16-07-2018
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	16-07-2018
Stefan Obszarski	81 500	3,20	81 500	2,17	16-07-2018
Bogdan Kumorek	31 083	1,22	31 083	0,83	16-07-2018
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,85	21 634	0,58	16-07-2018
Robert Kucia	86 740	3,41	86 740	2,31	16-07-2018
Jakub Szymański	332 075	13,05	332 075	8,85	16-07-2018
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05	16-07-2018
Dawid Sukacz	230 000	9,04	230 000	6,13	16-07-2018
Akcje notowane na NC	551 828	21,69	551 828	14,71	16-07-2018

Akcjonariat Ekosetu Direct Investment Sp. z o.o.

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	Wartość AKCJI	% AKCJI
EKOPOL Górnośląski Holding SA	49	735 000 zł.	70
Monika Kulikowska Pawlak	21	315 000 zł.	30

Sprawozdanie Zarządu Grupy kapitałowej

	Wartość	
Pozycja	2017-12-31	2018-06-30
Przychody ze sprzedaży	82 241 191,65 zł	49 717 777,74 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 286 499,53 zł	820 204,27 zł
Zysk netto	324 075,96 zł	288 284,72 zł

	Wartość	
Wskaźnik	2017-12-31	2018-06-30
wsk. rentowności netto	0,39%	0,58%
wsk. rentowności operacyjnej	1,56%	1,65%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów, w IIQ 2018 roku wyniósł 0,58 %.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w II Q 2018 roku z każdych 100 zł przychodu Grupa uzyskała 0,58 zł zysku.

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	
Pozycja	2017-12-31	2018-06-30
Przychody ze sprzedaży	82 241 191,65 zł	49 717 777,74 zł
Zapasy	2 771 610,61 zł	3 158 077,74 zł
Należności	3 489 119,14 zł	5 466 011,02 zł

	Wartość	
Wskaźnik	2017-12-31	2018-06-30
Obrotu należnościami (dni)	15	20
Obrotu zapasami (dni)	12	11

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w II Q 2018 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 20.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w II Q 2018 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 11 dni .

	Wartość	
Wskaźnik	2017-12-31	2018-06-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,46	0,55
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,52	0,44

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,55 informuje, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,44.

	Wartość	
Pozycja	2017-12-31	2018-06-30
Aktywa obrotowe	8 634 917,78 zł	12 682 953,14 zł
Inwestycje krótkoterminowe	2 374 188,03 zł	3 864 864,06 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	7 983 168,19 zł	9 684 841,55 zł

	Wartość	
Wskaźnik	2017-12-31	2018-06-30
wsk. bieżącej płynności	1,08	1,31
wsk. płynności I stopnia (wypłacalności)	0,30	0,40

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,31 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w II Q 2018 roku jest większy od zobowiązań bieżących Grupy. Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,40 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

	Wartość	
Pozycja	2017-12-31	2018-06-30
Aktywa ogółem	19 956 259,83 zł	23 860 464,44 zł
Aktywa trwałe	11 321 342,05 zł	11 177 511,30 zł
Aktywa obrotowe	8 634 917,78 zł	12 682 953,14 zł
Kapitał własny	10 416 184,52 zł	10 464 000,32 zł
Zobowiązania ogółem	9 207 172,48 zł	13 063 561,29 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 798 843,53 zł	320 000,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	6 840 179,05 zł	9 684 841,55 zł

Porównanie osiągniętych w II Q 2018 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Omówienie polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany okres obrachunkowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ekopol Górnośląski Holding SA stosuje następujące zasady wyceny:

Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena, za którą je nabyto lub koszt, po jakim zostały wytworzone. Dalsza wycena odbywa się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów zrówna się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej - amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy. Odstępstwem, na podstawie uchwały podjętej przez Zarząd jest amortyzacja znaku towarowego na kwotę 2.491.110 zł, który jest amortyzowany od 01.01.2009 roku stawką 1%.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są zaliczane do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres amortyzacji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa. Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach. Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie.

Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł są umarzane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

INWESTYCJE

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków.

Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny. Stosując zasady wyceny według kosztu nabycia lub wartości rynkowej (zależnie od tego, co jest niższe) lub w wartości godziwej, skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości tych aktywów odnosi się do przychodów finansowych.

Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

SRODKI PIENIĘŻNE

Wycena środków pieniężnych nie nastręcza trudności, jeśli są one wyrażone w walucie krajowej, środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, w przypadku składników wyrażonych w walutach obcych przeliczone są na dzień bilansowy na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty. Różnice kursowe dotyczące wyceny środków pieniężnych, wyrażonych w walutach obcych wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe.

NALEŻNOŚCI

Należności, z wyjątkiem tych które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, oznacza to, iż w bilansie są one prezentowane według wartości księgowej (wynikającej z salda Wn kont zespołu 2) pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizujących, ujętych na koncie 28 "Odpisy aktualizujące wartość należności" (konto to jest kontem korygującym do kont poszczególnych rozrachunków). Tym samym należności objęte 100% odpisem aktualizującym nie są wykazane w aktywach bilansu - ich wartość bilansowa wynosi bowiem zero. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej jej części, która była uprzednio zaliczona do przychodów należnych a ich nieściągalność została uprawdopodobniona sądownie, ugodowo itp.

ZOBOWIĄZANIA

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązań, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, nie zalicza się do zobowiązań, lecz do rezerw. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) w postaci: opłat inicjalnych z tytułu umów leasingu, , prenumerat, oraz kosztów umów ubezpieczeniowych majątku spółki oraz należności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Przychody w postaci dotacji otrzymanej w roku 2011, 2012 ,2013 dotyczące programu UDA - RPSL 01.02.04-00-406/09/00 finansujące zakup maszyn do cięcia i gięcia blach, oraz modernizacji hali usługowo-produkcyjnej są rozliczane międzyokresowo stosunkiem sfinansowania ich przez projekt unijny.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy ustala się i wykazuje według wartości nominalnej akcji w wielkości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Wszystkie zadeklarowane i wpłacone wkłady kapitałowe ujęte są w kapitale spółki Jeżeli akcje byłyby wydawane po cenie emisyjnej wyższej od ich wartości nominalnej, to nadwyżkę wartości (ceny) emisyjnej nad wartością nominalną (agio) zalicza się na zwiększenie kapitału zapasowego spółki akcyjnej.

Gdyby w ciągu roku obrotowego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego a akcjonariusze opłacili akcje, lecz sąd nie wydał na dzień bilansowy postanowienia o zwiększeniu kapitału, to wówczas kwotę podwyżki wykazuje się w wierszu A.VI. "Pozostałe kapitały rezerwowe".

"Zysk (strata) netto" wykazuje zysk lub stratę netto za bieżący rok obrotowy w wielkości wykazanej w rachunku zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwia ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Prezentacja RZIS odbywa się w wariancie porównawczym. W wariancie porównawczym od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie - ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Pozostałe elementy rachunku zysków i strat obejmują : pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, zyski i straty nadzwyczajne, podatek dochodowy. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stosowanie przez spółkę nadrzędna zasada rachunkowości (memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny) powoduje, że księgowe przychody i koszty różnią się od przychodów i kosztów podatkowych. Powstają wtedy różnice. Część z tych różnic ma charakter stały, a część przejściowy. Różnice przejściowe neutralizuje odroczony podatek dochodowy. Polega on na odliczeniu od wyniku finansowego brutto podatku dochodowego w hipotetycznej wysokości, tj. w jakiej byłby ustalony, gdyby tych różnic nie było. Odroczony podatek służy więc do bieżącego ustalania zmniejszeń i zwiększeń dochodu do opodatkowania, które będą miały miejsce dopiero w przyszłości, tj. z chwilą, gdy w myśl przepisów podatkowych dany składnik przychodów lub kosztów będzie honorowany podatkowo, np. nastąpi rozliczenie. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

W drugim kwartale 2018 roku nie dokonano zmian w polityce rachunkowości Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

	Stan na 30-06-2018	Stan na 31-12-2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	49 717 777,74 zł	82 241 191,65 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	652 392,24 zł	1 607 579,41 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	49 065 385,50 zł	80 633 612,24 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	49 352 073,37 zł	81 857 872,06 zł
I. Amortyzacja	454 499,90 zł	903 179,94 zł
II. Zużycie materiałów i energii	350 702,49 zł	642 833,84 zł
III. Usługi obce	855 632,04 zł	1 787 729,25 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	670 786,27 zł	277 501,60 zł
– podatek akcyzowy	470 000,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	955 422,10 zł	1 733 469,72 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	183 426,21 zł	396 054,31 zł
– emerytalne	25 600,00 zł	75 250,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 887,84 zł	97 757,68 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 805 716,52 zł	76 019 345,72 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	365 704,37 zł	383 319,59 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 760,21 zł	475 105,79 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 108,57 zł	30 463,75 zł
II. Dotacje	16 450,89 zł	88 772,18 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	25 200,75 zł	355 869,86 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 281,95 zł	356 743,03 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	125 405,30 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	38 198,48 zł
III. Inne koszty operacyjne	9 281,95 zł	193 139,25 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	407 182,63 zł	501 682,35 zł
G. Przychody finansowe	36 567,48 zł	86 774,20 zł

	Stan na 30-06-2018	Stan na 31-12-2017
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	194,97 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	194,97 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	194,97 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	36 024,51 zł	84 944,23 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	542,97 zł	1 635,00 zł
H. Koszty finansowe	85 465,39 zł	162 801,31 zł
I. Odsetki, w tym	80 871,85 zł	150 224,21 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	4 593,54 zł	12 577,10 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych"	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	358 284,72 zł	425 655,24 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	358 284,72 zł	425 655,24 zł
O. Podatek dochodowy	70 000,00 zł	103 920,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	2 340,72 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	288 284,72 zł	324 075,96 zł

Zmiany w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 30-06-2018	Stan na 31-12-2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 416 184,52 zł	10 414 033,07 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
" I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów"	10 416 184,52 zł	10 414 033,07 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 917 743,32 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	-122 320,57 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	122 320,57 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	122 320,57 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	5 996 316,38 zł	4 754 697,38 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	383 976,47 zł	1 241 619,00 zł
a) zwiększenie	446 325,97 zł	1 305 588,64 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	324 075,96 zł	673 109,31 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
- Rozliczenie kapitału rezerwowego 2018	122 250,01 zł	632 479,33 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	62 349,50 zł	63 969,64 zł

a- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
- Wypłata dywidendy	62 349,50 zł	63 969,64 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 380 292,85 zł	5 996 316,38 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
- zbycia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	624 445,39 zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	624 445,39 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	624 445,39 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	624 445,39 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
-	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	0,00 zł	624 445,39 zł
9. Wynik netto	288 284,72 zł	0,00 zł
a) zysk netto	288 284,72 zł	0,00 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)	10 464 000,32 zł	10 416 184,52 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 464 000,32 zł	10 416 184,52 zł

Skonsolidowany bilans

AKTYWA	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 31-12-2017
A. Aktywa trwałe	11 177 511,30 zł	11 321 342,05 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 662 652,07 zł	3 682 029,20 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 662 652,07 zł	3 682 029,20 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1. Wartość firmy- jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 077 013,70 zł	6 922 908,23 zł
1. Środki trwałe	7 077 013,70 zł	6 922 908,23 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00 zł	152 908,00 zł
"b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej"	3 817 402,77 zł	3 852 285,39 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 829 027,09 zł	1 984 001,68 zł
d) środki transportu	1 194 992,92 zł	922 380,59 zł
e) inne środki trwałe	82 682,92 zł	11 332,57 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
IV. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	401 538,20 zł	684 297,29 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	339 038,20 zł	621 797,29 zł
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną"	12 078,49 zł	12 078,49 zł
- udziały lub akcje	12 078,49 zł	12 078,49 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 31-12-2017
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) w pozostałych jednostkach	326 959,71 zł	609 718,80 zł
- udziały lub akcje	35 146,20 zł	35 146,20 zł
- inne papiery wartościowe	188 157,16 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	470 916,25 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	103 656,35 zł	103 656,35 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00 zł	62 500,00 zł
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 307,33 zł	32 107,33 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 063,00 zł	7 063,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 244,33 zł	25 044,33 zł
B. Aktywa obrotowe	12 682 953,14 zł	8 634 917,78 zł
I. Zapasy	3 158 077,74 zł	2 771 610,61 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	3 158 077,74 zł	2 771 610,61 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	5 466 011,02 zł	3 489 119,14 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	5 466 011,02 zł	3 489 119,14 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 281 404,49 zł	3 384 089,70 zł
- do 12 miesięcy	5 001 823,49 zł	3 384 089,70 zł
- powyżej 12 miesięcy	279 581,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	25 706,00 zł	99 018,83 zł

	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 31-12-2017
c) inne	158 900,53 zł	6 010,61 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 864 864,06 zł	2 317 188,21 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 864 864,06 zł	2 317 188,21 zł
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach	716 447,16 zł	469 350,56 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	1 621,88 zł	1 621,88 zł
- udzielone pożyczki	714 825,28 zł	467 728,68 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 148 416,90 zł	1 847 837,65 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 148 416,90 zł	1 847 837,65 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	194 000,32 zł	56 999,82 zł
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
A K T Y W A R A Z E M	23 860 464,44 zł	19 956 259,83 zł
PASYWA	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 31-12-2017
A. Kapitał (fundusz) własny	10 464 000,32 zł	10 416 184,52 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 380 292,85 zł	5 996 316,38 zł
"- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)"	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00 zł	0,00 zł
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	300 369,43 zł
VII. Zysk (strata) netto	288 284,72 zł	324 075,96 zł


	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 31-12-2017
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Kapitały mniejszości	332 902,83 zł	332 902,83 zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 063 561,29 zł	9 207 172,48 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	49 365,00 zł	49 365,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 365,00 zł	49 365,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	2 025 305,92 zł	1 798 843,53 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	320 000,00 zł	240 000,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	1 705 305,92 zł	1 558 843,53 zł
a) kredyty i pożyczki	246 003,74 zł	174 181,55 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	1 450 602,18 zł	1 375 961,98 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	8 700,00 zł	8 700,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 684 841,55 zł	6 840 179,05 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	80 000,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	80 000,00 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 684 841,55 zł	6 760 179,05 zł
a) kredyty i pożyczki	254 080,01 zł	175 052,08 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	224 203,87 zł	41 727,97 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 636 264,66 zł	6 201 491,94 zł
- do 12 miesięcy	8 636 264,66 zł	6 201 491,94 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na dzień 30-06-2018	Stan na dzień 31-12-2017
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17 700,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	495 040,34 zł	68 652,97 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	57 552,67 zł	273 254,09 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 304 048,82 zł	518 784,90 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 304 048,82 zł	518 784,90 zł
- długoterminowe	802 978,52 zł	488 844,78 zł
- krótkoterminowe	501 070,30 zł	29 940,12 zł
P A S Y W A R A Z E M	23 860 464,44 zł	19 956 259,83 zł

Skonsolidowany rachunek przepływów

	Stan na 30-06-2018	Stan na 31-12-2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	288 923,49 zł	321 735,24 zł
II. Korekty razem	1 574 566,53 zł	744 611,19 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00 zł	2 340,72 zł
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
3. Amortyzacja	454 499,90 zł	903 179,94 zł
4. Odpisy wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	194,97 zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł
9. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	9 198,00 zł
10. Zmiana stanu zapasów	-386 467,13 zł	-330 903,48 zł
11. Zmiana stanu należności	-1 976 891,86 zł	-87 828,06 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 845 634,57 zł	151 416,03 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	648 263,42 zł	97 013,07 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-10 472,37 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 863 490,02 zł	1 066 346,43 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	749 014,17 zł	178 191,93 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 108,57 zł	30 463,75 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	739 905,60 zł	147 728,18 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	739 905,60 zł	147 728,18 zł
- zbycie aktywów finansowych,		0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	120 942,19 zł	0,00 zł
- odsetki	36 024,51 zł	84 944,23 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	582 938,90 zł	62 783,95 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	1 379 376,79 zł	259 054,08 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	653 776,79 zł	49 897,50 zł

	Stan na 30-06-2018	Stan na 31-12-2017
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	85 300,00 zł	208 961,61 zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	85 300,00 zł	208 961,61 zł
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	85 300,00 zł	208 961,61 zł
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym"		194,97 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	640 300,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-630 362,62 zł	-80 862,15 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00 zł	0,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	266 699,03 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe		0,00 zł
II. Wydatki	199 247,18 zł	597 364,46 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		104 339,50 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		63 969,64 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	118 375,33 zł	13 168,54 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	156 610,43 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		109 052,14 zł
8. Odsetki	80 871,85 zł	150 224,21 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	67 451,85 zł	-597 364,46 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00 zł	0,00 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00 zł	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 847 837,65 zł	1 459 717,83 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 148 416,90 zł	1 847 837,65 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



Skonsolidowany II Q 2018
Ekopol Górnośląski Holding SA
41-940 Piekary Śląskie
ul. Graniczna 7
www.eg.com.pl