

2023

SKONSOLIDOWANY RAPORT FINANSOWY

III KWARTAŁ



Spis treści

1. Wprowadzenie

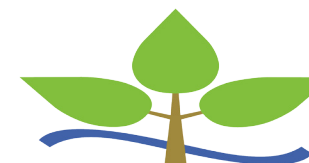
- a. Władze.
- b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA.
- c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej
- d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect.
- e. Podstawa sporządzenia.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.
3. Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2023 r.
4. Rachunek Zysków i Strat.
5. Skonsolidowany rachunek przepływów.
6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale.
7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.
8. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w III kwartale 2023 r.
9. Zatrudnienie w Grupie.
10. Zdarzenia po dniu bilansowym.
11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA.

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
Pocztą elektroniczną: 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
Pocztą elektroniczną: ekoset@ekoset.pl



Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

a. 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. 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.

b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

- Beata Surmańska- Przewodniczący Rady Nadzorczej

- 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
- Absolwent Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego z zakresu prawa finansowego. W czasie studiów odbył na roczne stypendium na uniwersytecie Jean Moulin – Lyon 3 w Paryżu. Od 1994 jest aktywnym graczem na światowych rynkach finansowych, pozostaje również udziałowcem kilku spółek notowanych na GPW jak i niepublicznych. Interesuję się sportem, literaturą i malarstwem.

- Tomasz Piecuch
- Absolwent Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach na kierunku Zarządzanie i Marketing w zakresie Międzynarodowych Stosunków Ekonomicznych oraz studium Management and Marketing.
- Z Ekopolem Górnośląskim Holding SA związany jest od wielu lat jako Doradca Zarządu ds. IT oraz współtwórca technologii Mikrostacje.pl. Wiedzę informatyczną zdobył kończąc wiele szkoleń m.in. Microsoft, Vmware, Dell Storage, Veeam czy Data Domain, uzyskując szereg certyfikatów. Interesuje się nowymi technologiami oraz zarządzaniem. Dodatkowo, poza EGH SA jest również administratorem IT w wielu dużych podmiotach gospodarczych oraz inwestorem spółek międzynarodowych.

- Jacek Jerschina
- Ukończył Wydział Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim broniąc pracę magisterską w 1990 r. Od 1991 r. prowadził firmę Ekotrade Sp. z o.o. na stanowisku Prezesa Zarządu i funkcję tę piastował do 2014 r. Obecnie pracę kontynuuje na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej wspomnianej Spółki. Jednocześnie od 2014 r. zatrudniony jest w firmie Autotrade Sp. z o.o. W 2002 r. zdał egzamin na Członka Rad Nadzorczych w Spółkach Skarbu Państwa. Powołany w skład Rady Nadzorczej w II kwartale 2023 r.

c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w III kwartale 2023 roku.

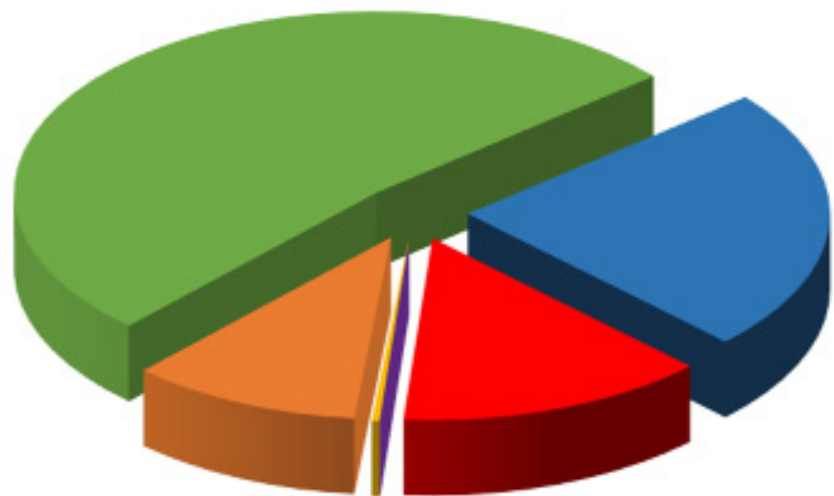


Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43
Wiesława Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95
Akcje notowane na GPW SA / NC	1 305 625	51,94	1 305 625	35,08

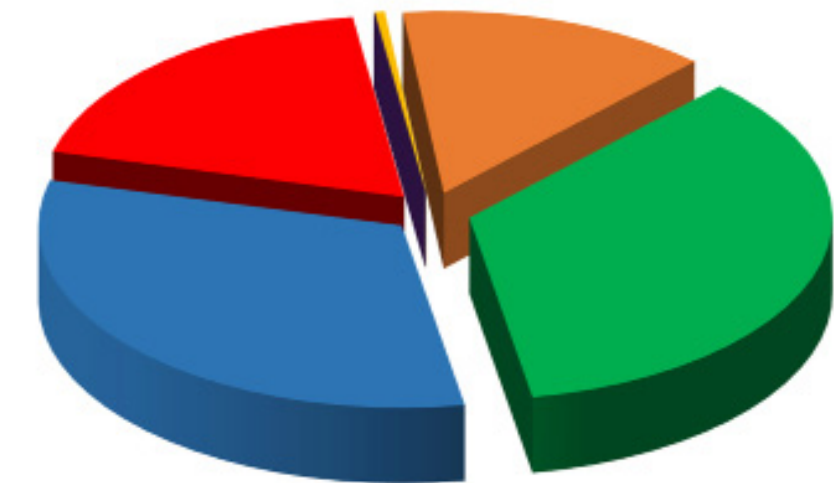
Procent akcji

Andrzej Piecuch		23,54 %
Mirosław Szarawarski		13,85 %
Beata Surmańska		0,02 %
Ekoset DI spółka z o.o.		0,32 %
Wiesława Jerschina		10,33 %
Akcje notowane na GPW SA / NC		51,94 %



Procent głosów

Andrzej Piecuch		31,79 %
Mirosław Szarawarski		18,71 %
Beata Surmańska		0,03 %
Ekoset DI spółka z o.o.		0,43 %
Wiesława Jerschina		13,95 %
Akcje notowane na GPW SA / NC		35,08 %



e. Podstawa sporządzenia

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny GRUPY Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu- „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 lipca 2023 r., do dnia 30 września 2023 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

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 dokumentacje 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 Górnośląski Holding SA oraz jednostka podporządkowana Ekoset DI sp z oo Składa się z:

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

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.
Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności GRUPY.

8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółki nad którą spółka sprawuje kontrolę Ekoset DI sp z o.o. sporządzone na dzień bilansowy
Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.
Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy.
W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednolicenie 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

3. Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2023 r.

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2023	Stan na dzień 30-06-2023	Różnica IIIQ 2023	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
A. Aktywa trwałe	11 493 113,75	11 565 197,81	-72 084,06	11 487 285,91	11 527 316,80	-40 030,89
I. Wartości niematerialne i prawne	3 392 377,73	3 404 043,17	-11 665,44	3 462 159,54	3 478 955,19	-16 795,65
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	a- zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 392 377,73	3 404 043,17	-11 665,44	3 442 459,54	3 459 255,19	-16 795,65
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	19 700,00	19 700,00	- zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1. Wartość firmy- jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 978 931,97	7 207 616,05	-228 684,08	6 799 494,48	6 825 397,40	-25 902,92
1. Środki trwałe	6 977 305,95	7 168 787,35	-191 481,40	6 735 299,98	6 580 202,75	155 097,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00	- zł	152 908,00	152 908,00	- zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 866 641,54	3 655 490,97	211 150,57	3 911 573,82	3 568 181,56	343 392,26
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 245 993,32	1 303 431,38	-57 438,06	1 242 213,46	1 282 970,89	-40 757,43
d) środki transportu	1 077 217,28	1 374 383,47	-297 166,19	1 171 879,93	1 297 003,63	-125 123,70
e) inne środki trwałe	634 545,81	682 573,53	-48 027,72	256 724,77	279 138,67	-22 413,90
2. Środki trwałe w budowie	- zł	11 098,70	- zł	10 740,00	242 138,67	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 626,02	27 730,00	-26 103,98	53 454,50	2 237,00	51 217,50
IV. Należności długoterminowe	355 858,00	345 633,00	10 225,00	545 316,49	544 193,54	1 122,95
1. Od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Od pozostałych jednostek	355 858,00	345 633,00	10 225,00	545 316,49	544 193,54	1 122,95
V. Inwestycje długoterminowe	702 587,29	544 546,83	158 040,46	667 865,06	666 320,33	1 544,73
1. Nieruchomości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	640 087,29	482 046,83	158 040,46	605 365,06	603 820,33	1 544,73
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewyceni- anych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowar- zyszonych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zangażowanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2023	Stan na dzień 30-06-2023	Różnica IIIQ 2023	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
d) w pozostałych jednostkach		482 046,83	-482 046,83	605 365,06	603 820,33	1 544,73
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20	- zł	35 146,20	35 146,20	- zł
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	604 941,09	446 900,63	158 040,46	570 218,86	568 674,13	1 544,73
- inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	- zł	62 500,00	62 500,00	- zł
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 358,76	63 358,76	- zł	12 450,34	12 450,34	- zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 358,76	63 358,76	- zł	12 450,34	12 450,34	- zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	22 397 707,99	26 832 724,12	-4 435 016,13	29 739 694,13	31 936 885,11	-2 197 190,98
I. Zapasy	13 937 104,55	14 857 679,96	-920 575,41	17 123 303,19	18 739 393,24	-1 616 090,05
1. Materiały	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Półprodukty i produkty w toku	6 347 239,09	6 354 273,29	-7 034,20	6 754 697,24	7 187 399,97	-432 702,73
3. Produkty gotowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Towary	7 589 865,46	8 503 406,67	-913 541,21	10 368 605,95	11 551 993,27	-1 183 387,32
5. Zaliczki na dostawy i usługi	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	6 790 936,15	7 642 480,05	-851 543,90	7 845 259,15	7 971 384,17	-126 125,02
1. Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Należności od pozostałych jednostek	6 790 936,15	7 642 480,05	-851 543,90	7 845 259,15	7 971 384,17	-126 125,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 697 347,67	7 388 341,73	-690 994,06	7 703 818,07	7 789 647,14	-85 829,07
- do 12 miesięcy	6 697 347,67	7 388 341,73	-690 994,06	7 703 818,07	7 789 647,14	-85 829,07
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	14 570,94	42 401,00	-27 830,06	- zł	13 195,00	-13 195,00
c) inne	79 017,54	211 737,32	-132 719,78	141 441,08	168 542,03	-27 100,95
d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 318 065,33	3 875 506,44	-2 557 441,11	4 598 673,02	5 040 747,07	-442 074,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 318 065,33	3 875 506,44	-2 557 441,11	4 598 673,02	5 040 747,07	-442 074,05
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	-	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- udziały lub akcje	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- udzielone pożyczki	- zł	- zł	- zł	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	- zł	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	289 884,44	333 411,86	-43 527,42	255 812,26	271 660,85	-15 848,59
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-

- inne papiery wartościowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki	127 548,65	148 199,90	-20 651,25	68 529,86	84 378,45	-15 848,59
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 335,79	185 211,96	-22 876,17	187 282,40	187 282,40	- zł
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 028 180,89	3 542 094,58	-2 513 913,69	4 342 860,76	4 769 086,22	-426 225,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 028 180,89	3 542 094,58	-2 513 913,69	4 342 860,76	4 769 086,22	-426 225,46
- inne środki pieniężne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne aktywa pieniężne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	351 601,96	457 057,67	-105 455,71	172 458,77	185 360,63	-12 901,86
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
D. Udziały (akcje) własne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
A K T Y W A R A Z E M	33 890 821,74	38 397 921,93	-4 507 100,19	41 226 980,04	43 464 201,91	-2 237 221,87
PASYWA	Stan na dzień 30-09-2023	Stan na dzień 30-06-2023	Różnica IIIQ 2023	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
A. Kapitał (fundusz) własny	17 649 683,59	17 460 937,84	188 745,75	17 395 514,59	16 695 576,43	699 938,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	- zł	3 795 422,75	3 795 422,75	- zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 406 121,21	12 406 121,21	- zł	10 508 250,29	10 508 250,29	- zł
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Różnice kursowe z przeliczenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	637 204,81	637 204,81	- zł	659 169,43	659 169,43	- zł
VII. Zysk (strata) netto	810 934,82	622 189,07	188 745,75	2 432 672,12	1 732 733,96	699 938,16
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowe-go (wielkość ujemna)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
B. Kapitały mniejszości	341 144,75	341 144,75	- zł	426 576,53	426 576,53	- zł
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 899 993,40	20 595 839,34	-4 695 845,94	23 404 888,92	26 342 048,95	-2 937 160,03
I. Rezerwy na zobowiązania	141 058,27	141 058,27	- zł	24 647,40	24 647,40	- zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 512,97	31 512,97	- zł	24 647,40	24 647,40	- zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- długoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- krótkoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy	109 545,30	109 545,30	- zł	- zł	- zł	- zł
- długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- krótkoterminowe	109 545,30	109 545,30	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	901 732,95	1 017 659,93	-115 926,98	1 360 161,58	1 085 826,44	274 335,14
1. Wobec jednostek powiązanych		- zł	- zł	260 000,00	260 000,00	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek	901 732,95	1 017 659,93	-115 926,98	1 100 161,58	825 826,44	274 335,14
a) kredyty i pożyczki	641 732,95	561 673,39	80 059,56	899 020,94	624 430,94	274 590,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c) inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	- zł	201 140,64	201 395,50	-254,86
d) zobowiązania wekslowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

PASYWA	Stan na dzień 30-09-2023	Stan na dzień 30-06-2023	Różnica IIIQ 2023	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
e) inne	- zł	195 986,54 zł	-195 986,54 zł	- zł	- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 083 063,72	18 541 241,50	-4 458 177,78	21 105 908,53	24 215 778,70	-3 109 870,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		- zł	- zł	60 000,00	60 000,00	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) inne		- zł	- zł	60 000,00	60 000,00	- zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 083 063,72	18 541 241,50	-4 458 177,78	21 045 908,53	24 155 778,70	-3 109 870,17
a) kredyty i pożyczki	2 229 942,50	1 577 861,18	652 081,32	3 314 591,82	1 948 673,64	1 365 918,18
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
c) inne zobowiązania finansowe	402 955,66	402 955,66	- zł	462 955,66	461 955,66	1 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 552 026,79	10 579 627,60	-3 027 600,81	10 240 959,47	15 028 533,13	-4 787 573,66
- do 12 miesięcy	7 552 026,79	10 579 627,60	-3 027 600,81	10 240 959,47	15 028 533,13	-4 787 573,66
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	188 284,37	14 090,73	174 193,64	680 107,26	690 853,02	-10 745,76
f) zobowiązania wekslowe	2 194 332,56	2 073 628,29	120 704,27	2 045 777,40	2 088 339,99	-42 562,59
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 342 047,12	3 085 794,21	-1 743 747,09	3 717 986,12	3 326 806,66	391 179,46
h) z tytułu wynagrodzeń	- zł	685 844,50	-685 844,50	554 645,00	554 645,00	- zł
i) inne	173 474,72	121 439,33	52 035,39	28 885,80	55 971,60	-27 085,80
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	774 138,46	895 879,64	-121 741,18	914 171,41	1 015 796,41	-101 625,00
1. Ujemna wartość firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	774 138,46	895 879,64	-121 741,18	914 171,41	1 015 796,41	-101 625,00
- długoterminowe	689 164,52	692 890,20	-3 725,68	818 340,20	731 422,77	86 917,43
- krótkoterminowe	84 973,94	202 989,44	-118 015,50	95 831,21	284 373,64	-188 542,43
P A S Y W A R A Z E M	33 890 821,74	38 397 921,93	-4 507 100,19	41 226 980,04	43 464 201,91	-2 237 221,87

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 11 493 113 zł. Aktywa obrotowe za III kwartały 2023 roku prezentują wartość 22 397 707 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 1 028 180 zł. Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 6 790 936 zł. Stan inwestycji zaprezentowany w pozycji „produkty w toku” dotyczący budowy osiedla w Ptakowicach na dzień 30-09-2023 wyniósł 6 347 239 zł, natomiast towary pozostające do sprzedaży (wyroby hutnicze i paliwa płynne) przyjęły wartość 7 589 865 zł. Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Pasywa

Kapitały własne prezentują wartość 17 649 683 zł. Zobowiązania długoterminowe osiągnęły poziom 901 732 zł, a krótkoterminowe na dzień 30-09-2023 roku wykazują wartość bilansową 14 083 063 zł. Z tytułu dostaw towarów zobowiązanie opiewa na wartość 7 552 026 zł. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym podatku akcyzowego wynoszą 1 342 047 zł. Zobowiązania z tytułu kredytów do spłaty w roku 2023 opiewają na kwotę 2 229 942 zł. Zobowiązania z tytułu weksli komercyjnych na dzień 30-09-2023 osiągnęły poziom 2 194 332 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane stosunku do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z Funduszy Unijnych, oraz kosztów usług sfinansowanych z dotacji, oraz w stosunku do realizacji umów leasingowych.

4. Rachunek Zysków i Strat

	Stan na 30-09-2023	Stan na 30-06-2023	Różnica IIIQ2023	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	190 067 460,45 zł	136 384 191,57 zł	53 683 268,88 zł	268 355 615,97 zł	177 428 959,52 zł	90 926 656,45 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 414 646,48 zł	970 232,79 zł	444 413,69 zł	1 261 866,54 zł	1 028 832,48 zł	233 034,06 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	188 652 813,97 zł	135 413 958,78 zł	53 238 855,19 zł	267 093 749,43 zł	176 400 127,04 zł	90 693 622,39 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	188 969 437,92 zł	135 638 936,41 zł	53 330 501,51 zł	265 455 550,68 zł	175 222 275,05 zł	90 233 275,63 zł
I. Amortyzacja	823 490,95 zł	565 850,15 zł	257 640,80 zł	871 209,29 zł	592 690,83 zł	278 518,46 zł
II. Zużycie materiałów i energii	628 360,77 zł	417 907,24 zł	210 453,53 zł	716 555,84 zł	435 493,46 zł	281 062,38 zł
III. Usługi obce	1 221 790,96 zł	742 677,09 zł	479 113,87 zł	1 309 728,09 zł	932 700,98 zł	377 027,11 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 614 559,82 zł	16 001 636,83 zł	5 612 922,99 zł	31 627 069,83 zł	21 956 974,21 zł	9 670 095,62 zł
– podatek akcyzowy	15 645 426,27 zł	11 548 322,25 zł	4 097 104,02 zł	23 212 412,34 zł	16 151 686,07 zł	7 060 726,27 zł
V. Wynagrodzenia	2 585 487,80 zł	1 693 730,74 zł	891 757,06 zł	2 509 281,81 zł	1 657 340,14 zł	851 941,67 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	491 807,31 zł	333 838,09 zł	157 969,22 zł	470 773,21 zł	311 905,04 zł	158 868,17 zł
– emerytalne	218 251,00 zł	168 900,00 zł	49 351,00 zł	344 022,00 zł	167 023,00 zł	176 999,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	141 126,60 zł	84 322,32 zł	56 804,28 zł	114 988,94 zł	78 684,06 zł	36 304,88 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 462 813,71 zł	115 798 973,95 zł	45 663 839,76 zł	227 835 943,67 zł	149 256 486,33 zł	78 579 457,34 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 098 022,53 zł	745 255,16 zł	352 767,37 zł	2 900 065,29 zł	2 206 684,47 zł	693 380,82 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	196 532,54 zł	141 382,36 zł	55 150,18 zł	416 437,26 zł	152 408,14 zł	264 029,12 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 858,89 zł	57 112,27 zł	13 746,62 zł	1 504,06 zł	1 504,06 zł	- zł
II. Dotacje	20 283,30 zł	13 522,20 zł	6 761,10 zł	21 983,30 zł	15 222,00 zł	6 761,30 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	105 390,35 zł	70 747,89 zł	34 642,46 zł	392 949,90 zł	135 682,08 zł	257 267,82 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	155 954,98 zł	56 401,45 zł	99 553,53 zł	115 098,41 zł	111 480,41 zł	3 618,00 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	71 688,88 zł	43 211,71 zł	28 477,17 zł	- zł	7 015,44 zł	-7 015,44 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	84 266,10 zł	13 189,74 zł	71 076,36 zł	115 098,41 zł	104 464,97 zł	10 633,44 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 138 600,09 zł	830 236,07 zł	308 364,02 zł	3 201 404,14 zł	2 247 612,20 zł	953 791,94 zł
G. Przychody finansowe	144 227,61 zł	74 484,43 zł	69 743,18 zł	99 903,01 zł	18 650,38 zł	81 252,63 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	17 611,99 zł	17 611,99 zł	- zł	25 508,23 zł	18 650,38 zł	6 857,85 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	126 615,62 zł	56 872,44 zł	69 743,18 zł	74 394,78 zł	- zł	74 394,78 zł
H. Koszty finansowe	274 969,88 zł	182 897,43 zł	92 072,45 zł	267 270,03 zł	100 174,62 zł	167 095,41 zł
I. Odsetki, w tym	268 852,92 zł	176 780,47 zł	92 072,45 zł	160 703,67 zł	74 619,41 zł	86 084,26 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

	Stan na 30-09-2023	Stan na 30-06-2023	Różnica IIIQ2023	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
– w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne	6 116,96 zł	6 116,96 zł	- zł	106 566,36 zł	25 555,21 zł	81 011,15 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)	1 007 857,82 zł	721 823,07 zł	286 034,75 zł	3 034 037,12 zł	2 166 087,96 zł	867 949,16 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)	1 007 857,82 zł	721 823,07 zł	286 034,75 zł	3 034 037,12 zł	2 166 087,96 zł	867 949,16 zł
O. Podatek dochodowy	196 923,00 zł	99 634,00 zł	97 289,00 zł	601 365,00 zł	433 354,00 zł	168 011,00 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)	810 934,82 zł	622 189,07 zł	188 745,75 zł	2 432 672,12 zł	1 732 733,96 zł	699 938,16 zł

Za III kwartały 2023 roku suma sprzedaży Grupy Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 190 067 460 zł.

- Koszt sprzedanych towarów:

161 462 813 zł
- Koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliwa:

15 645 426 zł
- Wartość wypracowanej marży w III kwartałach 2023:

12 959 221 zł

Za III kwartały 2023 roku Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 27 506 625 zł, w tym podatek akcyzowy w wysokości 15 645 426 zł.

- Zysk ze sprzedaży wypracowany w III kwartałach 2023:

1 098 022 zł
- Wynik netto z całokształtu działalności za III kwartały 2023:

810 934 zł

5. Skonsolidowany rachunek przepływów

Rachunek Przepływów Pieniężnych Metoda Pośrednia	od 01-01-2023 do 30-09-2023	od 01-01-2023 do 30-06-2023	od 01-01-2022 do 30-09-2022	od 01-01-2022 do 30-06-2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	810 934,82 zł	622 189,07 zł	2 432 672,12 zł	1 732 733,96 zł
II. Korekty razem	-957 707,85 zł	2 172 000,24 zł	-2 770 525,78 zł	43 021,11 zł
1. Amortyzacja	823 490,95 zł	565 850,15 zł	871 209,29 zł	592 690,83 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	9 958,66 zł	-9 958,66 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	901 819,56 zł	-18 755,85 zł	-1 060 960,15 zł	-2 677 050,20 zł
7. Zmiana stanu należności	414 470,81 zł	-437 073,09 zł	-2 799 545,83 zł	-2 925 671,85 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 659 972,31 zł	2 450 286,79 zł	623 155,97 zł	5 368 714,25 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-447 475,52 zł	-378 349,10 zł	-404 385,06 zł	-315 661,92 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-146 773,03 zł	2 794 189,31 zł	-337 853,66 zł	1 775 755,07 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	271 661,33 zł	199 074,48 zł	224 436,00 zł	25 828,58 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	271 661,33 zł	199 074,48 zł	224 436,00 zł	25 828,58 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemateri- alne i prawne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	1 397 908,59 zł	985 607,37 zł	416 956,00 zł	319 040,55 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzec- zowych aktywów trwałych	1 397 908,59 zł	985 607,37 zł	416 956,00 zł	319 040,55 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 126 247,26 zł	-786 532,89 zł	-192 520,00 zł	-293 211,97 zł

Rachunek Przepływów Pieniężnych Metoda Pośrednia	od 01-01-2023 do 30-09-2023	od 01-01-2023 do 30-06-2023	od 01-01-2022 do 30-09-2022	od 01-01-2022 do 30-06-2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 576 902,63 zł	887 003,02 zł	4 188 013,46 zł	2 004 196,93 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	1 598 871,77 zł	377 715,00 zł	3 323 817,30 zł	1 300 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	978 030,86 zł	509 288,02 zł	618 241,00 zł	458 241,77 zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	245 955,16 zł	245 955,16 zł
II. Wydatki	4 319 028,29 zł	3 395 891,70 zł	2 851 387,73 zł	2 254 262,50 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	685 844,50 zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 418 465,02 zł	2 477 277,68 zł	910 223,46 zł	600 731,64 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	946 621,15 zł	598 582,58 zł	893 107,96 zł	682 412,41 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	287 450,71 zł	287 450,71 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	237 109,91 zł	146 168,00 zł	220 254,33 zł	148 716,47 zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	30 987,71 zł	173 863,44 zł	540 351,27 zł	534 951,27 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 742 125,66 zł	-2 508 888,68 zł	1 336 625,73 zł	-250 065,57 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3 015 145,95 zł	-501 232,26 zł	806 252,07 zł	1 232 477,53 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 043 326,84 zł	4 043 326,84 zł	3 536 608,69 zł	3 536 608,69 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	1 028 180,89 zł	3 542 094,58 zł	4 342 860,76 zł	4 769 086,22 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 30-09-2023	Stan na 30-06-2023	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 460 937,84 zł	17 579 386,05 zł	16 595 576,43 zł	17 010 422,55 zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),	17 460 937,84 zł	17 579 386,05 zł	16 595 576,43 zł	17 010 422,55 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		- zł		- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- umorzenia udziałów (akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 406 121,21 zł	10 504 082,47 zł	10 508 250,29 zł	7 103 686,91 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	2 594 721,45 zł	- zł	3 898 761,71 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	- zł	- zł	- zł	- zł
- podziału zysku (ustawowo)	- zł	2 594 721,45 zł	- zł	- zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną				
b) zmniejszenie	- zł	692 682,71 zł	- zł	494 198,33 zł
- pokrycia straty	- zł	- zł	- zł	- zł
-Wypłata dywidendy	- zł	692 682,71 zł	- zł	494 198,33 zł
-Kapitał mniejszosciowy	- zł	- zł	- zł	- zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 406 121,21 zł	12 406 121,21 zł	10 508 250,29 zł	10 508 250,29 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- zbycia środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł

	Stan na 30-09-2023	Stan na 30-06-2023	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł	659 169,43 zł	4 557 931,14 zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł	659 169,43 zł	4 557 931,14 zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	3 898 761,71 zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	637 204,81 zł	637 204,81 zł	659 169,43 zł	659 169,43 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- zł	- zł	- zł	- zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	637 204,81 zł	637 204,81 zł	659 169,43 zł	659 169,43 zł
9. Wynik netto	810 934,82 zł	622 189,07 zł	2 432 672,12 zł	1 732 733,96 zł
a) zysk netto	810 934,82 zł	622 189,07 zł	2 432 672,12 zł	1 732 733,96 zł
b) strata netto	- zł	- zł	- zł	- zł
c) odpisy z zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 649 583,59 zł	17 460 937,84 zł	17 395 514,59 zł	16 695 576,43 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 649 583,59 zł	17 460 937,84 zł	17 395 514,59 zł	16 695 576,43 zł

7. Analiza wskaźnikowa

	Wartość			
Pozycja	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
Przychody ze sprzedaży	136 384 191,57 zł	177 428 959,52 zł	190 067 460,00 zł	268 355 615,00 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 311 105,31 zł	2 799 375,30 zł	1 962 090,00 zł	4 072 613,00 zł
Zysk netto	622 189,07 zł	1 732 733,96 zł	810 934,00 zł	2 432 672,00 zł

	Wartość			
Wskaźnik	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
wsk. rentowności netto	0,46%	0,98%	0,43%	0,91%
wsk. rentowności operacyjnej	0,96%	1,58%	1,03%	1,52%

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w III Q 2023 roku wyniósł 0,43 %

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pozwalając jednocześnie określić wpływ amortyzacji na płynność finansową Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki, co z kolei wskazuje na istnienie jej znaczącego potencjału rozwojowego. Wartość wskaźnika w III Q 2023 wyniosła 1,03 %

	Wartość			
Pozycja	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
Przychody ze sprzedaży	136 384 191,57 zł	177 428 959,52 zł	190 067 460,00 zł	268 355 615,00 zł
Zapasy	14 857 679,96 zł	18 739 393,24 zł	13 937 104,00 zł	17 123 303,00 zł
Należności	7 642 480,05 zł	7 971 384,17 zł	6 790 936,00 zł	7 845 259,00 zł

	Wartość			
Wskaźnik	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
Obrotu należnościami (dni)	10	8	10	8
Obrotu zapasami (dni)	20	19	20	17

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach w III Q 2023 roku wyniósł 10 dni.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w III Q 2023 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 20 dni.

	Wartość			
Pozycja	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
Aktywa ogółem	38 397 921,93 zł	43 464 201,91 zł	33 890 821,00 zł	41 226 980,00 zł
Aktywa trwałe	11 565 197,81 zł	11 527 316,80 zł	11 493 113,00 zł	11 487 285,00 zł
Aktywa obrotowe	26 832 724,12 zł	31 936 885,11 zł	22 397 707,00 zł	29 739 694,00 zł
Kapitał własny	17 460 937,84 zł	16 695 576,43 zł	17 649 683,00 zł	17 395 514,00 zł
Zobowiązania ogółem	20 595 839,34 zł	26 342 048,95 zł	15 899 993,00 zł	23 404 888,00 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 017 659,93 zł	1 085 826,44 zł	901 732,00 zł	1 360 161,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	18 541 241,50 zł	24 215 778,70 zł	14 083 063,00 zł	21 105 908,00 zł

	Wartość			
Wskaźnik	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,54	0,61	0,47	0,57
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,45	0,38	0,52	0,42

Wskaźnik zadłużenia ogólnego wyniósł 0,47 informując, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,52.

	Wartość			
Pozycja	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
Aktywa obrotowe	26 832 724,12 zł	31 936 885,11 zł	22 397 707,00 zł	29 739 694,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	3 875 506,44 zł	5 040 747,07 zł	1 318 065,00 zł	4 598 673,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	18 541 241,50 zł	24 215 778,70 zł	14 083 063,00 zł	21 105 908,00 zł

	Wartość			
Wskaźnik	2023-06-30	2022-06-30	2023-09-30	2022-09-30
wsk. bieżącej płynności	1,45	1,32	1,59	1,32
wsk. płynności I stopnia (wypłacalności)	0,21	0,21	0,09	0,21

Porównanie osiągniętych w III Q 2023 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

8. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w III kwartale 2023 roku

Grupa Kapitałowa EGH SA w trzecim kwartale 2023 roku kontynuowała działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

9. Zatrudnienie w Grupie.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 44 osoby.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące Grupy i prowadzonej przez nią działalności.

11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

Zarząd Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Grupę oraz, że niniejszy raport zawiera prawdziwy, rzetelny i jasny obraz sytuacji ekonomicznej Grupy.