

2023 JEDNOSTKOWY

RAPORT FINANSOWY

III KWARTAŁ



Ekopol Górnośląski Holding SA

Spis treści

1. Wprowadzenie

- a. Władze.

b. Członkowie Rady Nadzorczej EGH SA.

d. Notowania na rynku NewConnect.

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

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce.



Ekopol Górnośląski Holding SA

Pełna nazwa Spółki: Ekopol Górnośląski Holding SA
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: Piekary Śląskie
Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Adres siedziby: ul. Ludwika Waryńskiego 20,
41-940 Piekary Śląskie
Numer telefonu: 32/389-25-60
Pocztą elektroniczną: eg@eg.com.pl
KRS: 0000262988
NIP: 627-001-28-03
Regon: 27005201

Obecnie Ekopol Górnośląski Holding SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia Statutu. Firma, jako Spółka publiczna działa na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych i produktów hutniczych. Organem rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy w Gliwicach, wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Firma powstała w wyniku przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000262988 z dnia 17-10-2006 roku.

POWIĄZANIA ORGANIZACYJNE, KAPITAŁOWE

Spółka działa w ramach wzajemnego, przenikającego się kapitału obrotowego, struktur organizacyjnych i majątkowych takich podmiotów jak: EKOS&T Direct Investments Sp. z o.o., która zajmuje się usługami internetowymi, leasingiem oraz działalnością teleinformatyczną. Fundacja Andrzeja S. Piecucha „Powiatowe dzieci”, powołana przez Ekopol Górnośląski Holding SA.

KAPITAŁY (FUNDUSZE WŁASNE) SPÓŁKI

Kapitał Spółki wynosi 17 428 488,50 zł (słownie: siedemnaście milionów czterysta dwadzieścia osiem tysięcy czterysta osiemdziesiąt osiem złotych i pięćdziesiąt groszy) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 12 689 651,87 zł,
- zysku netto: 943 503,88 zł.

Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału, kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

a. Władze

Andrzej S. Piecuch

PREZES ZARZĄDU

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

WICEPRZES ZARZĄDU

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.

b. Członkowie Rady Nadzorczej i akcjonariat

• **Beata Surmańska**
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.

• **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.

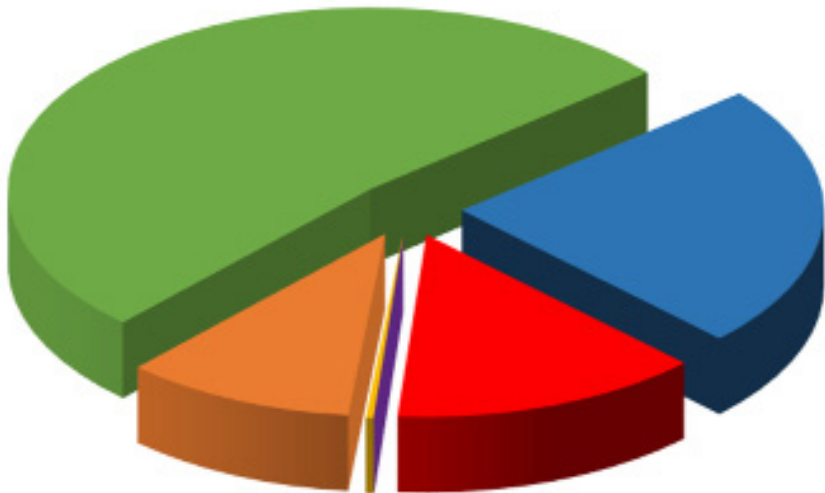
• **Jacek Jerschina**
Ukończył Wydział Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim broniąc pracę magisterską w 1990 r. Od 1991 r. prowadził firmę Ekotrade Sp. z o.o. na stanowisku Prezesa Zarządu i funkcję tę piastował do 2014 r. Obecnie pracę kontynuuje na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej 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.

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

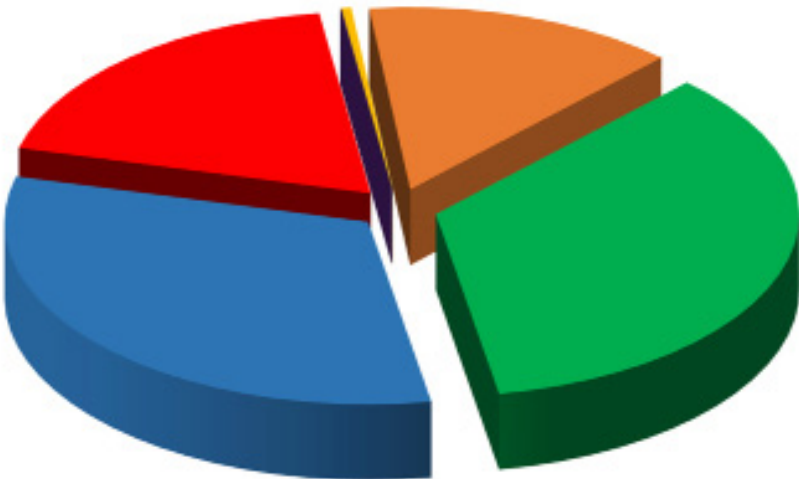
Procent akcji

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 %



c. Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny Spółki 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

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 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.

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 10 000 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 10 000 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 wariantie porównawczym. W wariantie 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, 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.

3. Bilans na dzień 30.09.2023

Aktywa razem na dzień	30-09-2023	30-06-2023	Różnica III Q 2023	30-09-2022	30-06-2022	Różnica III Q 2022
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 427 793,01	8 277 365,10	150 427,91	8 380 318,85	8 450 654,98	-70 336,13
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 330 639,93	2 337 412,73	-6 772,80	2 377 431,03	2 384 203,80	-6 772,77
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Inne wartości niemater. i prawne	2 330 639,93	2 337 412,73	-6 772,80	2 357 731,03	2 364 503,80	-6 772,77
5.Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	19 700,00	19 700,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 174 010,95	5 127 346,24	46 664,71	5 229 570,11	5 293 133,47	-63 563,36
1.Środki trwałe (a-e)	5 174 010,95	5 088 517,54	85 493,41	5 176 115,61	5 290 896,47	-114 780,86
a)grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00	0,00	152 908,00	152 908,00	0,00
b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 866 641,54	3 655 490,97	211 150,57	3 550 623,73	3 568 181,56	-17 557,83
c)urządzenia techniczne i maszyny	894 160,02	914 883,14	-20 723,12	966 137,05	997 625,46	-31 488,41
d)środki transportu	90 998,64	182 427,07	-91 428,43	282 032,74	333 172,75	-51 140,01
e) inne środki trwałe	169 302,75	182 808,36	-13 505,61	224 414,09	239 008,70	-14 594,61
2.Środki trwałe w budowie	0,00	11 098,70	-11 098,70	0,00	0,00	0,00
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	27 730,00	-27 730,00	53 454,50	2 237,00	51 217,50
4.Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe (1 do 2)	0,00	0,00	0,00	11 620,00	11 620,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	11 620,00	11 620,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	859 783,37	749 247,37	110 536,00	749 247,37	749 247,37	0,00
1.Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	797 283,37	686 747,37	110 536,00	686 747,37	686 747,37	0,00
a)w jednostkach powiązanych	486 736,00	376 200,00	110 536,00	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
inne papiery wartościowe			0,00	0,00		0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	110 536,00	0,00	110 536,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	310 547,37	310 547,37	0,00	310 547,37	310 547,37	0,00
udziały lub akcje	146,20	146,20	0,00	146,20	146,20	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	310 401,17	310 401,17	0,00	310 401,17	310 401,17	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminoiwe	62 500,00	62 500,00	0,00	62 500,00	62 500,00	0,00
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	63 358,76	63 358,76	0,00	12 450,34	12 450,34	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 358,76	63 358,76	0,00	12 450,34	12 450,34	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	22 082 816,99	26 398 164,64	-4 315 347,65	29 524 925,38	31 901 275,31	-2 376 349,93
I.Zapasy (1 do 5)	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Aktywa razem na dzień	30-09-2023	30-06-2023	Różnica III Q 2023	30-09-2022	30-06-2022	Różnica III Q 2022
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	6 730 328,87	7 519 243,75	-788 914,88	7 748 496,33	8 030 392,19	-281 895,86
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	2 654,01	113 250,59	-110 596,58	13 421,15	252 083,47	-238 662,32
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 654,01	2 714,59	-60,58	13 421,15	13 421,15	0,00
-do 12 miesięcy	2 654,01	2 714,59	-60,58	13 421,15	252 083,47	0,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)inne	0,00	110 536,00	-110 536,00	0,00	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek (a-d)	6 727 674,86	7 405 993,16	-678 318,30	7 735 075,18	7 778 308,72	-43 233,54
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 692 015,92	7 383 723,58	-691 707,66	7 682 704,41	7 776 537,49	-93 833,08
-do 12 miesięcy	6 692 015,92	7 383 723,58	-691 707,66	7 682 704,41	7 776 537,49	-93 833,08
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.podatków,dotacji,ceł,ubezp. oraz innych świadczeń	14 570,94	0,00	14 570,94	0,00	0,00	0,00
c)inne	1 088,00	2 269,58	-1 181,58	52 370,77	1 771,23	50 599,54
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)należności z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	1 143 659,35	3 697 841,62	-2 554 182,27	4 494 913,36	4 970 457,11	-475 543,75
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	1 143 659,35	3 697 841,62	-2 554 182,27	4 494 913,36	4 970 457,11	-475 543,75
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	8 640,00	17 280,00	-8 640,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	8 640,00	17 280,00	-8 640,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	162 335,79	185 211,96	-22 876,17	185 211,96	185 211,96	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 335,79	185 211,96	-22 876,17	185 211,96	185 211,96	0,00
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	981 323,56	3 512 629,66	-2 531 306,10	4 301 061,40	4 767 965,15	-466 903,75
środki pieniężne w kasie	11 366,97	10 598,48	768,49	17 507,71	14 605,22	2 902,49
środki pieniężne na rachunkach	969 956,59	3 502 031,18	-2 532 074,59	4 283 553,69	4 753 359,93	-469 806,24
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	271 724,22	323 399,31	-51 675,09	158 212,50	161 032,77	-2 820,27
Aktywa razem	30 510 610,00	34 675 529,74	-4 164 919,74	37 905 244,23	40 351 930,29	-2 446 686,06

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 8 427 793 zł. Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopolu Górnośląskiego Holding SA. Aktywa obrotowe za III kwartały 2023 roku mają wartość 22 082 816 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 981 323 zł. Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 6 730 328,87 zł. Zapasy towarów handlowych zaprezentowane w aktywach obrotowych stanowią wartość 7 589 865 zł. Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” przedstawia na dzień 30-09-2023 wartość bilansową 6 347 239 zł.

Pasywa razem na dzień	30-09-2023	30-06-2023	Różnica III Q 2023	30-09-2022	30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	17 428 488,50	17 199 758,34	228 730,16	17 076 834,89	16 364 224,20	712 610,69
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.Kapitały pozostałe-Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.Kapitał zapasowy	12 689 561,87	12 689 561,87	0,00	10 721 343,23	10 721 343,23	0,00
VIa Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.Zysk (strata) netto	943 503,88	714 773,72	228 730,16	2 560 068,91	1 847 458,22	712 610,69
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	13 082 121,50	17 475 771,40	-4 393 649,90	20 828 409,34	23 987 706,09	-3 159 296,75
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	141 058,27	141 058,27	0,00	24 647,40	24 647,40	0,00
1.Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	31 512,97	31 512,97	0,00	24 647,40	24 647,40	0,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	109 545,30	109 545,30	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	109 545,30	109 545,30	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Zobowiązania długoterminoiwe (1 do 2)	562 265,19	615 367,10	-53 101,91	1 411 013,78	1 471 268,64	-60 254,86
1.Wobec jednostek powiązanych	302 265,19	269 916,56	32 348,63	592 070,28	652 070,28	0,00
a)Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	278 075,91	113 778,28	0,00	0,00	0,00	0,00
b)Inne zobowiązania finansowe	24 189,28	156 138,28	-131 949,00	0,00	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	260 000,00	345 450,54	-85 450,54	818 943,50	819 198,36	-254,86
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	617 802,86	617 802,86	0,00
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)pozostałe zobowiązania finans.długotermin.(leasing)	0,00	85 450,54	-85 450,54	201 140,64	201 395,50	-254,86
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	12 018 447,12	16 352 234,01	-4 333 786,89	19 005 352,84	22 097 633,63	-3 092 280,79
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	250 504,11	105 028,95	145 475,16	104 671,00	90 834,36	13 836,64
a)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	246,00	0,00	246,00	688,00	2 868,36	0,00
do 12 miesięcy	246,00	0,00	246,00	688,00	2 868,36	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)inne	250 258,11	105 028,95	145 229,16	103 983,00	87 966,00	16 017,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	11 767 943,01	16 247 205,06	-4 479 262,05	18 900 681,84	22 006 799,27	-3 106 117,43
a)kredyty i pożyczki	2 200 171,00	1 525 757,44	674 413,56	3 296 022,75	1 942 045,50	1 353 977,25
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	402 955,66	402 955,66	0,00	462 955,66	461 955,66	1 000,00
d)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	7 545 870,90	10 460 979,68	-2 915 108,78	10 231 968,70	15 019 442,91	-4 787 474,21
do 12 miesięcy	7 545 870,90	10 460 979,68	-2 915 108,78	10 231 968,70	15 019 442,91	-4 787 474,21
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	188 284,37	14 090,73	174 193,64	680 107,26	690 853,02	-10 745,76

Pasywa razem na dzień	30-09-2023	30-06-2023	Różnica III Q 2023	30-09-2022	30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	1 257 186,36	3 038 158,61	-1 780 972,25	3 182 013,67	2 940 019,58	241 994,09
h)z tytułu wynagrodzeń/dywidendy	0,00	685 844,50	-685 844,50	554 645,00	554 645,00	0,00
i)inne	60 221,20	61 541,69	-1 320,49	335,80	171,60	164,20
j)zobowiązania z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	464 133,00	341 866,00	122 267,00
k)zobow.z tyt.umów leasingu	113 253,52	57 876,75	55 376,77	28 500,00	55 800,00	-27 300,00
3.Fundusze specjalne			0,00	0,00		0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	360 350,92	367 112,02	-6 761,10	387 395,32	394 156,42	-6 761,10
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	360 350,92	367 112,02	-6 761,10	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	333 306,52	353 589,82	-20 283,30	380 634,42	380 634,42	0,00
krótkoterminowe	27 044,40	13 522,20	13 522,20	6 760,90	13 522,00	-6 761,10
Pasywa razem	30 510 610,00	34 675 529,74	-4 164 919,74	37 905 244,23	40 351 930,29	-2 446 686,06

Pasywa.

Kapitały własne prezentują wartość 17 428 488 zł

- W tym między innymi:
- Kapitał podstawowy 3 795 422 zł.
 - Kapitał zapasowy po zaksięgowaniu uchwały nr 5 WZA 12 689 561 zł.

Na podstawie uchwały nr 5 WZA które odbyło się w dniu 19-06-2023, zysk spółki za rok 2022 w kwocie 2 654 844,50 zł został podzielony w następujący sposób:

- Kapitał zapasowy 1 968 218 zł
- Dywidenda 685 844 zł

Termin wypłaty to 22-09-2023

Zobowiązania długoterminowe w III Q 2023 przyjęły wartość 562 265 zł, w tym wobec jednostek powiązanych na kwotę 302 265 zł, z tytułu leasingów maszyn i samochodów.

Zobowiązania krótkoterminowe za III Q 2023 roku wykazują wartość bilansową 12 018 447 zł. Dotyczą między innymi:

- Kredyty i pożyczki 2 200 171 zł.
- Dostawy 7 545 870 zł.
- Zobowiązania budżetowe 1 257 186 zł.

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

4. Rachunek Zysków i Strat

W okresie III kwartałów 2023 roku suma sprzedaży Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 189 819 832 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 161 544 797 zł .

Koszt akcyzy związany ze sprzedażą paliwa z odroczoną płatnością akcyzy wyniósł 15 645 426 zł.
Wartość wypracowanej marży za III kwartały 2023 roku wyniosła 8 825 759 zł.
Zysk ze sprzedaży za III kwartały 2023 wyniósł 1 043 556 zł.

W okresie III kwartałów 2023 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 188 776 275 zł, w tym podatek akcyzowy 15 645 426 zł oraz koszt zakupu towarów w kwocie 161 544 797 zł. Koszty operacyjne związane z bieżącą działalnością wyniosły 11 686 051 zł. Wynik netto z całokształtu działalności za III kwartały 2023 wyniósł 943 503,88 zł.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okresy	01-01-2023 do 30-09-2023	01-01-2023 do 30-06-2023	Różnica IIIQ 2023	01-01-2022 do 30-09-2022	01-01-2022 do 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	189 819 832,10	136 258 136,18	53 561 695,92	268 357 647,93	177 226 457,08	91 131 190,85
- od jednostek powiązanych	116 626,85	132 619,27	-15 992,42	311 765,59	18 327,00	293 438,59
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 050 391,28	727 550,55	322 840,73	1 263 898,50	826 330,04	437 568,46
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	188 769 440,82	135 530 585,63	53 238 855,19	267 093 749,43	176 400 127,04	90 693 622,39
B. Koszty działalności operacyjnej	188 776 275,86	135 534 465,29	53 241 810,57	265 177 497,47	174 962 334,92	90 215 162,55
I. Amortyzacja	353 099,03	244 134,42	108 964,61	381 449,35	259 895,69	121 553,66
II. Zużycie materiałów i energii	621 342,95	413 443,96	207 898,99	708 417,09	430 231,10	278 185,99
III. Usługi obce	2 400 198,35	1 515 210,74	884 987,61	2 426 429,82	1 614 787,11	811 642,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 596 827,26	15 980 679,48	5 616 147,78	31 607 301,62	21 939 799,27	9 667 502,35
- podatek akcyzowy	15 645 426,27	11 548 322,25	4 097 104,02	23 212 412,34	16 151 686,07	7 060 726,27
V. Wynagrodzenia	1 780 801,59	1 177 145,66	603 655,93	1 752 961,02	1 161 450,73	591 510,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338 262,19	235 473,15	102 789,04	326 757,94	216 845,82	109 912,12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	140 946,60	84 322,32	56 624,28	114 758,94	78 454,06	36 304,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 544 797,89	115 884 055,56	45 660 742,33	227 859 421,69	149 260 871,14	78 598 550,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 043 556,24	723 670,89	319 885,35	3 180 150,46	2 264 122,16	916 028,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	216 769,91	154 099,36	62 670,55	401 696,40	372 869,45	28 826,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	70 858,89	57 112,27	13 746,62	1 504,06	1 504,06	0,00
II. Dotacje	20 283,30	13 522,20	6 761,10	21 983,30	15 222,00	6 761,30
III. Inne przychody operacyjne	125 627,72	83 464,89	42 162,83	378 209,04	356 143,39	22 065,65
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okresy	01-01-2023 do 30-09-2023	01-01-2023 do 30-06-2023	Różnica IIIQ 2023	01-01-2022 do 30-09-2022	01-01-2022 do 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022
E. Pozostałe koszty operacyjne	77 048,42	9 188,00	67 860,42	307 614,92	307 281,19	333,73
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	77 048,42	9 188,00	67 860,42	307 614,92	307 281,19	333,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 183 277,73	868 582,25	314 695,48	3 274 231,94	2 329 710,42	944 521,52
G. Przychody finansowe	132 759,08	60 088,94	72 670,14	78 746,98	2 615,67	76 131,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 124,50	3 216,50	2 908,00	4 352,20	2 615,67	1 736,53
- od jednostek powiązanych	688,72	0,00	688,72	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	126 634,58	56 872,44	69 762,14	74 394,78	0,00	74 394,78
H. Koszty finansowe	175 609,93	114 263,47	61 346,46	191 545,01	51 513,87	140 031,14
I. Odsetki, w tym:	175 609,93	108 146,51	67 463,42	84 978,65	25 958,66	59 019,99
- dla jednostek powiązanych	21 986,36	7 129,12	14 857,24	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	6 116,96	-6 116,96	106 566,36	25 555,21	81 011,15
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 140 426,88	814 407,72	326 019,16	3 161 433,91	2 280 812,22	880 621,69
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	1 140 426,88	814 407,72	326 019,16	3 161 433,91	2 280 812,22	880 621,69
L. Podatek dochodowy	196 923,00	99 634,00	97 289,00	601 365,00	433 354,00	168 011,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	943 503,88	714 773,72	228 730,16	2 560 068,91	1 847 458,22	712 610,69

5. Rachunek przepływów pieniężnych

	30-09-2023	30-06-2023	31-12-2022	30-09-2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	943 503,88 zł	714 773,72 zł	2 654 063,14 zł	2 560 068,91 zł
II. Korekty razem	-1 538 680,91 zł	1 606 150,65 zł	-2 755 496,56 zł	-3 621 224,08 zł
1. Amortyzacja	353 099,03 zł	244 134,42 zł	502 868,64 zł	381 449,35 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	126 369,53 zł	0,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	901 819,56 zł	-18 755,85 zł	1 223 418,93 zł	632 923,45 zł
7. Zmiana stanu należności	69 851,52 zł	-719 063,36 zł	-2 081 823,34 zł	-3 030 139,04 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 669 707,20 zł	2 338 493,25 zł	-2 376 306,50 zł	-1 459 635,84 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-183 785,16 zł	-228 699,15 zł	-153 502,38 zł	-145 822,00 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	3 478,56 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-595 177,03 zł	2 320 924,37 zł	-101 433,42 zł	-1 061 155,17 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	173 658,54 zł	106 097,56 zł	6 100,00 zł	6 100,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	173 658,54 zł	106 097,56 zł	6 100,00 zł	6 100,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne 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	333 200,53 zł	102 799,65 zł	204 155,48 zł	3 618,68 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	333 200,53 zł	102 799,65 zł	204 155,48 zł	3 618,68 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)	-159 541,99 zł	3 297,91 zł	-198 055,48 zł	2 481,32 zł

	30-09-2023	30-06-2023	31-12-2022	30-09-2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	964 667,17 zł	- zł	3 184 560,00 zł	3 025 920,00 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	941 791,00 zł	- zł	3 184 560,00 zł	3 000 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	22 876,17 zł	- zł	0,00 zł	25 920,00 zł
II. Wydatki	3 267 990,74 zł	2 850 958,77 zł	2 287 841,53 zł	1 108 321,33 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	623 495,00 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	2 345 036,33 zł	2 704 790,67 zł	1 186 785,99 zł	888 067,00 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	0,00 zł	185 211,96 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	237 109,91 zł	146 168,10 zł	292 348,58 zł	220 254,33 zł
8. Odsetki	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 303 323,57 zł	-2 850 958,77 zł	896 718,47 zł	1 917 598,67 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-3 058 042,59 zł	-526 736,49 zł	597 229,57 zł	858 924,82 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	4 039 366,15 zł	4 039 366,15 zł	3 442 136,58 zł	3 442 136,58 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	981 323,56 zł	3 512 629,66 zł	4 039 366,15 zł	4 301 061,40 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	685 844,50 zł	0,00 zł	0,00 zł

6. Zestawienie zmian w kapitale

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 30-09-2023	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 170 829,12	15 140 260,98	15 140 260,98
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 170 829,12	15 140 260,98	15 140 260,98
1. Kapitał (fundusz)podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 721 343,23	7 316 779,85	7 316 799,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	2 654 063,14	4 028 058,38	4 028 058,38
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	2 654 063,14	4 028 058,38	4 028 058,38
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	685 844,50	623 495,00	623 495,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
–wypłata dywidendy	685 844,50	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 689 561,87	10 721 343,23	10 721 343,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 30-09-2023	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2022
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udiały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	943 503,88	2 654 063,14	2 560 068,91
a) zysk netto	0,00	2 654 063,14	2 560 068,91
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 428 488,50	17 170 829,12	17 076 834,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 428 488,50	17 170 829,12	17 076 834,89



7. Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2023-09-30	2022-09-30
Przychody ze sprzedaży	189 819 832,10 zł	268 357 647,93 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	1 536 376,76 zł	3 655 681,29 zł
Zysk netto	943 503,88 zł	2 560 068,91 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2023-09-30	2022-09-30
wsk. rentowności netto	0,50%	0,95%
wsk. rentowności operacyjnej	0,81%	1,36%

Pozycja	Wartość	
	2023-09-30	2022-09-30
Przychody ze sprzedaży	189 819 832,10 zł	268 357 647,93 zł
Zapasy	7 589 865,46 zł	10 368 605,95 zł
Należności	6 730 328,87 zł	7 748 496,33 zł

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w III kwartale 2023 roku wyniósł 0,50 % wskaźnik ten informuje o spadku rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego roku 2022.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w III kwartale 2023 z każdych 100 zł przychodu Spółka uzyskała 0,81 zł zysku.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pozwalając jednocześnie określić wpływ amortyzacji na płynność finansową (Wysokie odpisy amortyzacyjne mają w przypadku EGH duży wpływ na płynność finansową firmy). Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki, co z kolei wskazuje na istnienie jej znaczącego potencjału rozwojowego.

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w III kwartale 2023 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 10 dni

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w III kwartale 2023 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 11 dni.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,43 informuje, że spółka reguluje płynnie swoje zobowiązania , zaprezentowany wskaźnik wykazuje niewielką tendencję spadkową w stosunku do okresu analogicznego roku 2022.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,57 relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,84 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w III kwartale 2023 jest większy od zobowiązań bieżących Spółki.

Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,10 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

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

	Wartość	
Wskaźnik	2023-09-30	2022-09-30
Obrotu należnościami (dni)	10	8
Obrotu zapasami (dni)	11	10

	Wartość	
Pozycja	2023-09-30	2022-09-30
Aktywa ogółem	30 510 610,00 zł	37 905 244,23 zł
Aktywa trwałe	8 427 793,01 zł	8 380 318,85 zł
Aktywa obrotowe	22 082 816,99 zł	29 524 925,38 zł
Kapitał własny	17 428 488,50 zł	17 076 834,89 zł
Zobowiązania ogółem	13 082 121,50 zł	20 828 409,34 zł
Zobowiązania długoterminowe	562 265,19 zł	1 411 013,78 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 018 447,12 zł	19 005 352,84 zł

	Wartość	
Wskaźnik	2023-09-30	2022-09-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,43	0,55
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,57	0,45

	Wartość	
Pozycja	2023-09-30	2022-09-30
Aktywa obrotowe	22 082 816,99 zł	29 524 925,38 zł
Inwestycje krótkoterminowe	1 143 659,35 zł	4 494 913,36 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 018 447,12 zł	19 005 352,84 zł

	Wartość	
Wskaźnik	2023-09-30	2022-06-30
wsk. bieżącej płynności	1,84	1,55
wsk. płynności I stopnia (wyplacalności)	0,10	0,24

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

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

Emitent w trzecim kwartale 2023 roku kontynuował działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

10. Zatrudnienie w Spółce EGH SA.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 42 osoby.

11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

12. Oświadczenie Zarządu Spółki EGH SA.

Zarząd spółki 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 spółkę oraz, że niniejszy raport zawiera prawdziwy, rzetelny i jasny obraz sytuacji ekonomicznej spółki.

14. Informacje prawne

ESPI

2023-07-04	4/2023	Nabycie akcji przez członka Rady Nadzorczej spółki
2023-06-20	3/2023	Lista akcjonariuszy na ZWZA w dniu 29-06-2023

EBI

2023-08-10	10/2023	Raporty jednostkowy i skonsolidowany za II kwartał 2023
2023-06-22	9/2023	Powołanie osób nadzorujących i zarządzających w spółce
2023-06-20	8/2023	Wypłata dywidendy za rok 2022
2023-06-20	7/2023	Uchwały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki
2023-06-01	6/2023	Zmiana operatorów systemu przekazywania raportów bieżących oraz okresowych EBI