

2024
JEDNOSTKOWY
RAPORT FINANSOWY

I 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 31.03.2024 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 I kwartale 2024 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
 Poczta elektroniczna: 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: EKOSSET 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 17 528 157,57 zł (słownie: siedemnaście milionów pięćset dwadzieścia osiem tysięcy sto pięćdziesiąt siedem złotych i pięćdziesiąt siedem groszy) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 12 689 561,87 zł,
- zysku netto: 180 119,34 zł.

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

a. Władze

- **Andrzej S. Pecuch- Prezes Zarząd**

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**

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

- **Sebastian Pyka- Wiceprezes Zarządu**

Wieloletni prokurent Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA. Zaangażowany w działalność spółki, współtwórca technologii mikrostacje.pl. Wykwalifikowany manager z praktycznym doświadczeniem w branży paliwowej oraz informatycznej. W pracy zawodowej zarządza procesami sprzedażowymi, zakupowymi, logistycznymi i produkcyjnymi. Umiejętnie wykorzystuje swoje kompetencje w strategicznym zarządzaniu ludźmi i podległą strukturą. Buduje zespół pracowników rozwijając i motywując ich do osiągnięcia wspólnych ambitnych celów oraz efektywnie urzeczywistnia założenia i strategię spółki.

Absolwent Uniwersytetu Śląskiego oraz Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach. Dodatkowo wykwalifikowany technicznie w kierunku elektrycznej i elektronicznej automatyki przemysłowej. Uczestnik wielu certyfikowanych szkoleń zarówno w segmencie zarządzania i sprzedaży jak i w dziedzinie informatyki

Interesuje się sportem, podróżowaniem i nowymi technologiami.

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 Wydziału 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. Interesuje 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**

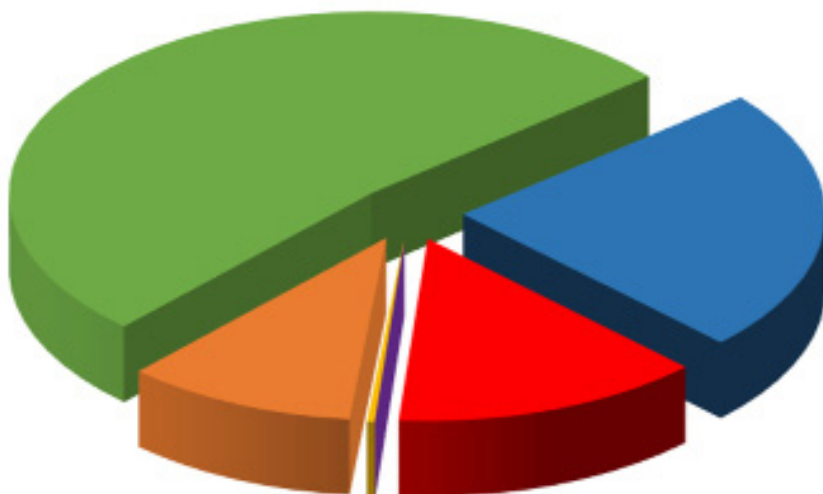
Ukończył Wydział Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim broniąc pracę magisterską w 1990 r. Od 1991 r. prowadził firmę Ekotrade Sp. z o.o. na stanowisku Prezesa Zarządu i funkcję tę piastował do 2014 r. Obecnie pracę kontynuuje na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej wspomnianej Spółki.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

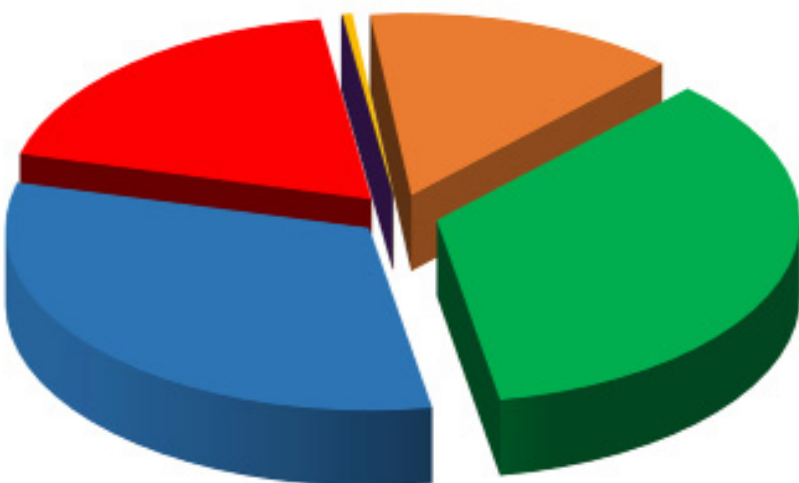
Procent akcji

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 stycznia 2024 r. do dnia 31 marca 2024 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 10 000 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 długie 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 następuje 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.

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 wariantcie porównawczym. W wariantcie 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 31.03.2024

Aktywa	2024-03-31	2023-03-31
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 215 488,17	8 285 777,95
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 317 094,43	2 344 185,53
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00
3.Inne wartości niemater. i prawne	2 317 094,43	2 344 185,53
5.Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 204 066,13	5 177 333,29
1.Środki trwałe (a-e)	5 130 895,40	5 149 997,59
a)grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00
b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 943 118,07	3 674 741,28
c)urządzenia techniczne i maszyny	845 464,18	946 281,62
d)środki transportu	178 794,68	179 752,72
e) inne środki trwałe	10 610,47	196 313,97
2.Środki trwałe w budowie	0,00	11 098,70
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	73 170,73	16 237,00
4.Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe (1 do 2)	110 536,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	110 536,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	556 646,20	749 247,37
1.Nieruchomości	0,00	0,00
2.Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	494 146,20	686 747,37
a)w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	117 946,20	310 547,37
udziały lub akcje	146,20	146,20
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	117 800,00	310 401,17
inne długoterminowe aktywa finansowe (leasing)	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	27 145,41	15 011,76
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 145,41	15 011,76
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	22 008 653,67	27 282 777,06
I.Zapasy (1 do 5)	11 877 054,63	13 721 219,48
1.Materiały	1 056,88	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	5 692 809,37	6 366 797,52
3.Produkty gotowe	0,00	0,00
4.Towary	6 183 188,38	7 354 421,96

Aktywa	2024-03-31	2023-03-31
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	6 056 429,70	8 842 124,90
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	11 491,40	10 140,13
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	11 491,40	10 140,13
-do 12 miesięcy	11 491,40	10 140,13
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)inne	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek (a-d)	6 044 938,30	8 831 984,77
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 811 774,59	8 828 196,40
-do 12 miesięcy	5 811 774,59	8 828 196,40
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)z tyt.podatków,dotacji,ceł,ubezp. oraz innych świadczeń	230 090,02	0,00
c)inne	3 073,69	3 788,37
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	0,00	0,00
e)należności z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	3 683 210,53	4 496 505,98
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	3 683 210,53	4 496 505,98
a)w jednostkach powiązanych	0,00	2 980,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	2 980,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	162 335,79	185 211,96
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 335,79	185 211,96
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 520 874,74	4 308 314,02
środki pieniężne w kasie	22 265,61	8 201,00
środki pieniężne na rachunkach	3 498 609,13	4 300 113,02
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe Akcje własne	0,00	0,00
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	391 958,81	222 926,70
Aktywa razem	30 224 141,84	35 568 555,01

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 8 215 488 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopol Górnośląski Holding SA. Aktywa obrotowe za I Kwartał 2024 roku mają wartość 22 008 654 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 3 520 875 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 5 823 266 zł.

Zapasy towarów w aktywach obrotowych stanowią wartość 6 183 188 zł.

Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” na koniec I kwartału 2024 roku ma wartość bilansową 5 692 809 zł.

Pasywa	2024-03-31	2023-03-31
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	17 528 157,57	17 367 015,12
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.Zyski zatrzymane	0,00	0,00
V.Kapitały pozostałe-Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00
VI.Kapitał zapasowy	12 689 561,87	10 721 343,23
Vla Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	863 053,61	2 695 831,68
VIII.Zysk (strata) netto	180 119,34	154 417,46
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00
IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	12 695 984,27	18 201 539,89
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	71 323,98	31 512,97
1.Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	71 323,98	31 512,97
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
II.Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	600 788,27	615 060,98
1.Wobec jednostek powiązanych	340 788,27	269 610,44
a)pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	238 615,42	269 610,44
b)inne zobow.finans.(leas.) od jedn.powiąz.	102 172,85	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	260 000,00	345 450,54
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00
d)pozostałe zobowiązania finans.długotermin.(leasing)	0,00	85 450,54
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	11 677 004,21	17 181 092,82
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	211 481,10	157 599,00
a)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	922,50	0,00
do 12 miesięcy	922,50	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)pożyczki otrzymane od jedn.powiąz.	77 374,22	157 599,00
c)inne zobow.finansowe (leasing) od jedn.powiąz.	133 184,38	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	11 465 523,11	17 023 493,82
a)kredyty i pożyczki	289 961,60	2 321 780,11
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe (leasing)	0,00	87 300,00
d)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	8 261 306,44	10 376 249,72
do 12 miesięcy	8 261 306,44	10 376 249,72
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	39 200,80	340 644,08
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

Pasywa	2024-03-31	2023-03-31
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	2 425 098,61	3 382 823,45
h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)inne	60 000,00	61 740,80
j)inne zobowiązania z tyt.kaucji	389 955,66	452 955,66
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	346 867,81	373 873,12
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	346 867,81	373 873,12
długoterminowe	319 856,41	353 589,82
krótkoterminowe	27 011,40	20 283,30
Pasywa razem	30 224 141,84	35 568 555,01

Pasywa

Kapitały własne w I kwartale 2024 roku prezentują wartość 17 528 158 zł.

Zobowiązania długoterminowe przyjęły wartość 600 788 zł, w tym wobec jednostek powiązanych:

- z tytułu otrzymanych pożyczek kwota 238 615 zł,
- z tytułu leasingu maszyn i samochodów kwota 102 173 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wartość bilansową 11 677 004 zł, w tym wobec jednostek powiązanych 211 481 zł. Natomiast wobec pozostałych jednostek kwota 11 465 523 zł, która dotyczy między innymi:

- kredytów i pożyczek: 289 962 zł,
- dostaw: 8 261 306 zł,
- zobowiązania budżetowe: 2 425 099 zł.

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

4. Rachunek Zysków i Strat

W I kwartale 2024 roku Ekopol Górnośląski Holding SA osiągnął sprzedaż na poziomie 52 316 649 zł, natomiast koszt sprzedanych towarów wyniósł 45 087 450 zł.

Koszt akcyzy związany ze sprzedażą paliwa wyniósł 3 642 073 zł.

Wartość wypracowanej marży w I kwartale 2024 roku wyniosła 3 587 126 zł.

Zysk ze sprzedaży w I kwartale 2024 wyniósł 134 102 zł.

W I kwartale 2024 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 52 182 547 zł. Wynik netto z całokształtu działalności za I kwartał 2024 wyniósł 180 119 zł.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	2024-03-31	2023-03-31
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 316 649,29	74 252 260,27
- od jednostek powiązanych	54 380,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 010 043,34	362 011,37
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	51 306 605,95	73 890 248,90
B. Koszty działalności operacyjnej	52 182 546,81	74 031 385,71
I. Amortyzacja	104 668,73	122 067,21
II. Zużycie materiałów i energii	201 400,57	216 227,23
III. Usługi obce	814 088,53	673 481,64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 211 583,56	7 973 501,15
- podatek akcyzowy	3 642 073,00	5 726 910,14
V. Wynagrodzenia	576 043,08	576 891,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138 430,65	109 299,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48 881,30	37 543,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 087 450,39	64 322 373,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	134 102,48	220 874,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	105 878,93	45 963,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	6 752,85	6 761,10
III. Inne przychody operacyjne	99 126,08	39 201,90
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	2024-03-31	2023-03-31
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 126,87	5 928,65
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	10 126,87	5 928,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	229 854,54	260 908,91
G. Przychody finansowe	42 039,21	1 812,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 393,21	1 148,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	39 646,00	663,47
H. Koszty finansowe	58 638,41	69 874,86
I. Odsetki, w tym:	51 734,10	69 679,96
- dla jednostek powiązanych	15 890,02	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	6 904,31	194,90
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	213 255,34	192 846,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	213 255,34	192 846,46
L. Podatek dochodowy	33 136,00	38 429,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	180 119,34	154 417,46

5. Rachunek przepływów pieniężnych

	Stan na 2024-03-31	Stan na 2023-03-31
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	180 119,34 zł	154 417,46 zł
II. Korekty razem	2 477 965,22	1 382 857,86 zł
1. Amortyzacja	104 668,73 zł	122 067,21 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49 340,89 zł	- zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	-51 079,75 zł	- zł
6. Zmiana stanu zapasów	587 185,78 zł	1 021 735,21 zł
7. Zmiana stanu należności	-323 507,82 zł	-2 041 944,51 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 333 307,37 zł	2 402 465,39 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-217 448,09 zł	-121 465,44 zł
10. Inne korekty	-4 501,89 zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 658 084,56	1 537 275,32 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 393,21 zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 393,21 zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	2 393,21 zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł
- odsetki	2 393,21 zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
II. Wydatki	73 170,73 zł	- zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	- zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	73 170,73 zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-70 777,52 zł	- zł

	Stan na 2024-03-31	Stan na 2023-03-31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	289 961,60 zł	108 640,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	289 961,60 zł	8 640,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	100 000,00 zł
II. Wydatki	2 141 131,12 zł	1 376 967,45 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 013 791,75 zł	1 304 205,60 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	10 000,00 zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	65 605,27 zł	72 761,85 zł
8. Odsetki	51 734,10 zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 851 169,52 zł	-1 268 327,45 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	736 137,52 zł	268 947,87 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 784 737,22 zł	4 039 366,15 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	3 520 874,74 zł	4 308 314,02 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł

6. Zestawienie zmian w kapitale

	2024-03-31	2023-03-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 348 038,23	17 212 597,66
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 348 038,23	17 212 597,66
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 689 561,87	10 721 343,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 689 561,87	10 721 343,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

	2024-03-31	2023-03-31
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	863 053,61	2 695 831,68
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	863 053,61	2 695 831,68
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	863 053,61	2 695 831,68
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	863 053,61	2 695 831,68
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	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
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	180 119,34	154 417,46
a) zysk netto	180 119,34	154 417,46
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 528 157,57	17 367 015,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 528 157,57	17 367 015,12



7. Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
Przychody ze sprzedaży	52 316 649,29 zł	74 252 260,27 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	334 523,27 zł	382 976,12 zł
Zysk netto	180 119,34 zł	154 417,46 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
wsk. rentowności sprzedaży netto	0,34%	0,21%
wsk. rentowności operacyjnej	0,64%	0,52%

Pozycja	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
Przychody ze sprzedaży	52 316 649,29 zł	74 252 260,27 zł
Zapasy	11 877 054,63 zł	13 721 219,48 zł
Należności	6 056 429,70 zł	8 842 124,90 zł

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto informuje jaka kwota wytworzonego wyniku finansowego netto przypada na jednego złotego osiągniętych przychodów. Im większą wartość przyjmuje ten wskaźnik, tym bardziej opłacalna jest sprzedaż. Wskaźnik ten w I kwartale 2024 roku wyniósł 0,34%. Zauważamy niewielki wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2023.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w I kwartale 2024 z każdych 100zł przychodu Spółka uzyskała 0,34 zł zysku.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pomijając wpływ decyzji finansowych, w tym też amortyzację. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki.

Wskaźnik ten w I kwartale 2024 roku wyniósł 0,64%, czyli zauważamy niewielki wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2023.

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje o przeciętnym okresie spływu należności.

W I kwartale 2024 roku wskaźnik ten wyniósł 11 dni, czyli tak samo, jak w analogicznym okresie roku 2023.

Wskaźnik obrotu zapasami w dniach informuje o przeciętnej liczbie dni, jaka mija od wprowadzenia zapasu do magazynu, do czasu jego opuszczenia. W I kwartale 2024 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 21 dni. Zauważamy niewielki wzrost tego wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku 2023.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia ukazuje stopień, w jakim przedsiębiorstwo obciążone jest długiem. W I kwartale 2024 roku wyniósł 0,42 co pokazuje, że spółka płynnie reguluje swoje zobowiązania.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł w I kwartale 2024 roku 0,58. Relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności informuje, w jakim stopniu bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. W I kwartale 2024 roku wskaźnik ten wyniósł 1,88. Świadczy to o dobrej zdolności spółki do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Natomiast wskaźnik płynności gotówkowej, który służy do określenia wypłacalności firmy w bardzo krótkim okresie, wyniósł w I kwartale 2024 roku 0,32. Jest to optymalna wartość.

Porównanie osiągniętych w I kwartale 2024 wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Spółce nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Wskaźnik	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
wsk. obrotu należnościami (dni)	11	11
wsk. obrotu zapasami (dni)	21	17

Pozycja	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
Aktywa ogółem	30 224 141,84 zł	35 568 555,01 zł
Aktywa trwałe	8 215 488,17 zł	8 285 777,95 zł
Aktywa obrotowe	22 008 653,67 zł	27 282 777,06 zł
Kapitał własny	17 528 157,57 zł	17 367 015,12 zł
Zobowiązania ogółem	12 695 984,27 zł	18 201 539,89 zł
Zobowiązania długoterminowe	600 788,27 zł	615 060,98 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	11 677 004,21 zł	17 181 092,82 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
wsk. ogólnego zadłużenia	0,42	0,51
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,58	0,49

Pozycja	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
Aktywa obrotowe	22 008 653,67 zł	27 282 777,06 zł
Inwestycje krótkoterminowe	3 683 210,53 zł	4 496 505,98 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	11 677 004,21 zł	17 181 092,82 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-03-31	2023-03-31
wsk. bieżącej płynności	1,88	1,59
wsk. płynności gotówkowej (wypłatności)	0,32	0,26

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w I kwartale 2024 roku.

Emitent w pierwszym kwartale 2024 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 24 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

- 2024-01-10 4/2024 Nabycie akcji przez członka Rady Nadzorczej Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.
- 2024-01-08 3/2024 Nabycie akcji przez członka Rady Nadzorczej Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.
- 2024-01-08 2/2024 Powiadomienie o transakcji na akcjach Spółki dokonanej przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.
- 2024-01-03 1/2024 Powiadomienie o transakcji na akcjach Spółki dokonanej przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze.

EBI

- 2024-05-09 6/2024 Korekta raportu EBI 5/2024-Termin publikacji Raportu za rok 2023 spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A.
- 2024-05-09 5/2024 Termin publikacji Raportu za rok 2023 spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A.
- 2024-04-15 4/2024 Zakres stosowanych zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024”
- 2024-02-29 3/2024 Powołanie Wiceprezesa Zarządu Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.
- 2024-02-09 2/2024 Raporty jednostkowy i skonsolidowany za IV kwartał 2023
- 2024-01-03 1/2024 Terminy publikacji raportów okresowych w roku 2024