

# 2022

## SKONSOLIDOWANY RAPORT FINANSOWY

---

III KWARTAŁ

### Spis treści

1. Wprowadzenie
  - a. Władze.
  - b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA.
  - c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej
  - d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect.
  - e. Podstawa sporządzenia.
2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.
3. Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2022.
4. Rachunek Zysków i Strat.
5. Skonsolidowany rachunek przepływów.
6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale.
7. Charakterystyka istotnych dokonań Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA.
8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.
9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w III kwartale 2022 roku.
10. Zatrudnienie w Grupie.
11. Zdarzenia po dniu bilansowym.
12. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

# 1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA.

Pełna nazwa: Ekopol Górnośląski Holding S.A.  
Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20  
Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska  
Telefon: (32) 389 25 60  
Regon: 27005201  
Nr identyfikacyjny NIP: 627-001-28-03  
KRS: 0000262988  
Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl

Pełna nazwa: EKOSET Direct Investment Sp. z o.o.  
Adres Spółki: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20  
Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska  
Telefon: (32) 389 25 70  
Regon: 003442595  
Nr identyfikacyjny NIP: 626-24-44-971  
KRS: 0000111768  
Poczta elektroniczna: ekoset@ekoset.pl

## a. Władze

### Andrzej S. Piecuch- Prezes Zarządu EGH SA

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

### Mirosław Szarawarski- Wiceprezes Zarządu EGH SA

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

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

Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach. Specjalista z zakresu doradztwa finansowego dla przedsiębiorstw, bankowości i ubezpieczeń majątkowych. Od 1998 roku Prezes Zarządu Spółki Ekoset Direct Investment spółka z o.o. Od 2007 roku Prezes Zarządu Spółki Almar spółka z o.o. Sekretarz Sądu Arbitrażowego w Radzionkowie przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach, pełni również funkcję arbitra w tymże sądzie. Zainteresowania: turystyka i sport.



**Ekopol Górnośląski Holding SA**



# b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

## Beata Surmańska- Przewodniczący Rady Nadzorczej

### Mirosław Skuza

Absolwent Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach. Pracę zawodową rozpoczął 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych. Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

### Jakub Szymański

Absolwent 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.

### Maciej Nowak

Od 2007 roku związany z branżą finansową i inwestycyjną. Swoją karierę zaczynał w 2007 roku w grupie kapitałowej Premium Financial S.A. Później, przez 5 lat związany z Getin Noble Bankiem, gdzie pracował w departamentach klientów korporacyjnych na stanowiskach managerskich. W kolejnym okresie zasiadał także w zarządach Regionalnego Funduszu Hipotecznego Sp.z.o.o. oraz Public Shell Advisory S.A., gdzie odpowiadał za rozwój sieci sprzedaży oraz relacje inwestorskie. Obecnie jest Prezesem Zarządu Road Studio S.A. oraz Członkiem Zarządu Tovildo Investment S.A. Ukończył Zarządzanie na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu oraz Ekonomię na Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości w Poznaniu.

# c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej

## Andrzej S. Piecuch

## Mirosław Szarawarski

## d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

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

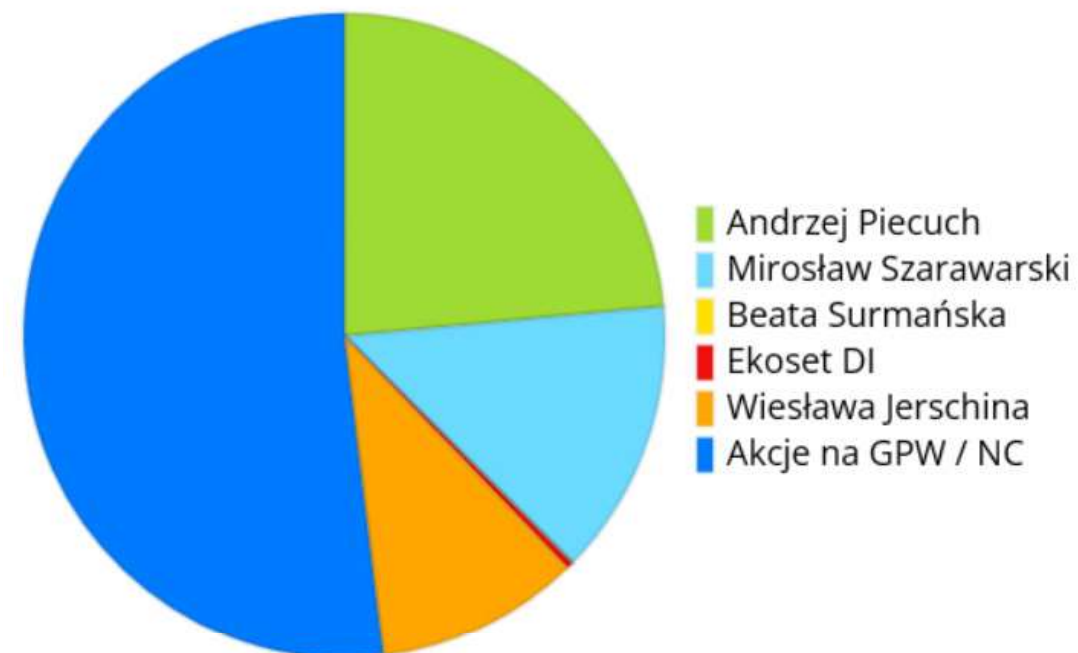
Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w III kwartale 2022 roku.



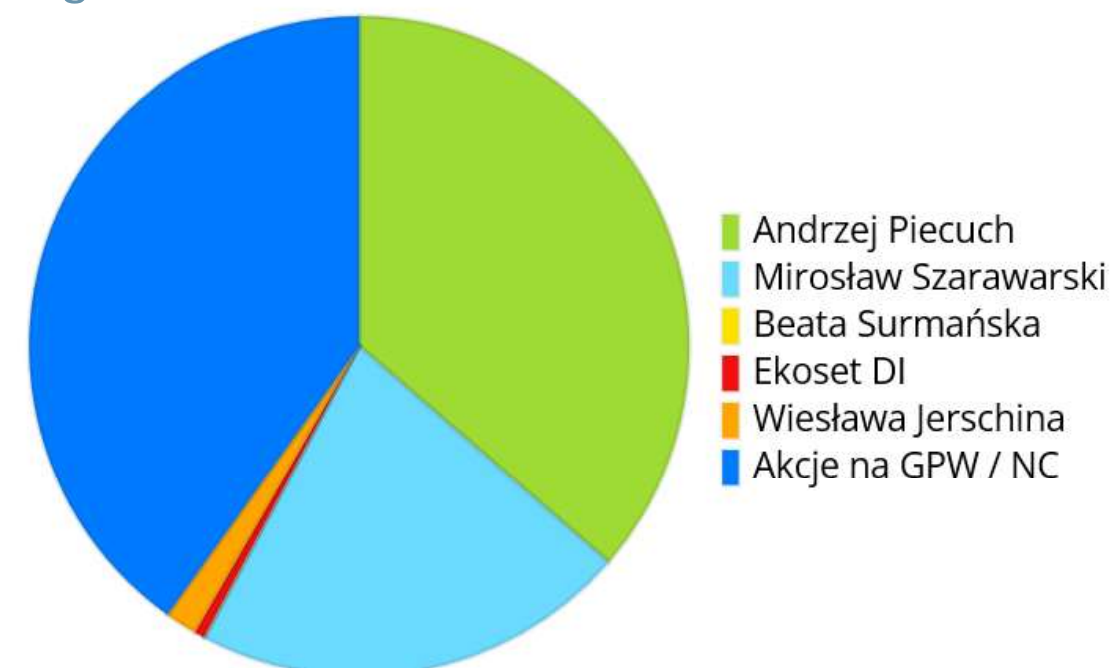
## Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% 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

## Liczba akcji



## Liczba głosów



## e. Podstawa sporządzenia

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny GRUPY Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 30 września 2022 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

### 1. Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy, środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Przy wprowadzeniu środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność spółki. (Wyjątkiem są środki trwałe dzierżawione od spółki Ekoset DI które nie są ujęte w środkach trwałych EGH)

### 2. Amortyzacja

Odpisów amortyzacyjnych w Grupie dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych uwzględnia się:

- Tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- Prawne lub inne ograniczenia czasu używania,

### 3. Należności długoterminowe

W GRUPIE w przypadku udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia. W sprawozdaniu konsolidacyjnym wyłączeniu podlega wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą.

W przypadku pożyczek udzielonych wycena następuje w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem utraty wartości.

W przypadku innych inwestycji długoterminowych wycena następuje według ceny nabycia uwzględniając ewentualną utratę wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

#### Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

- W walucie krajowej- w kwocie wymaganej zapłaty
- W walucie obcej- według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu.

### 4. Odpisy aktualizujące należności

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności w GRUPIE których ściągальność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

- Od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.

- Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.

- Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze
- Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

### 5. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zostały nabyte przez GRUPĘ w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, które wynikają z przyrostów ich wartości w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Zaliczamy do nich: udziały i akcje, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa, udzielone pożyczki długoterminowe,

#### Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne- według ceny nabycia,
- Długotrwałe aktywa finansowe – według ceny nabycia
- Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych – według kursu, który obowiązywał w dniu zakupu.

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

- Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według ceny nabycia uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
- Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej,
- Udzielone pożyczki – według wymagalnej zapłaty
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży- ceny nabycia.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

W przypadku akcji i papierów wartościowych notowanych na giełdzie o trwałej utracie wartości świadczy kurs giełdy utrzymujący się na niższym poziomie niż wynosiła ich cena nabycia przez okres, co najmniej 3 miesięcy. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Spółka Podejmuje zarząd spółki w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych w przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących

## 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów, których termin rozliczenia jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Szczególnym rodzajem rozliczeń międzyokresowych kosztów są aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te tworzone w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Bez względu na czasookres ich rozliczenia traktowane są, jako rozliczenia długoterminowe.

### Wycena

Poniesione koszty do rozliczenia znajdujące odzwierciedlenie w dokumentacji ekonomiczno-technicznej. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Dla ewidencji poniesionych kosztów wyodrębniono konto syntetyczne z analityką pozwalającą ustalić tytuły dokonywanych rozliczeń.

## 7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

1. Zapasy materiałów, towarów- przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
2. Należności krótkoterminowe –należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności, a także całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
3. Inwestycje krótkoterminowe- aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia poniesionych wydatków lub zarachowanych kosztów do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

### 7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży,
- Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność GRUPY mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

### Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

## 7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- Ogół należności z tytułu dostaw i usług,
- Całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- W walucie krajowej- wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty
- W walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

## 7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki ( akcje, udziały)
- Inne aktywa finansowe- obligacje, weksle terminowo- inwestycyjne czek, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia.
- Aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta

Na dzień bilansowy:

- Aktywa finansowe tj. Papiery wartościowe, akcje przeznaczone do obrotu –ceny nabycia
- Dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek Weksle terminowo inwestycyjne – według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji –w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Lokaty terminowe – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej – według średniego kursu NBP ogłoszanego dla danej waluty na ten dzień.

Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

#### 7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez GRUPĘ koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, nie dłuższych niż 12 miesięcy od dnia bilansowego i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych:

- Koszty ubezpieczeń rzeczowych, (polisy)
- Inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy (opłaty giełdowe, podatki od transportu opłata koncesyjna .opłaty abonamentowe)
- Rozliczenia wynikające z umów leasingowych.

##### Wycena

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją, którą stanowi:

- Dla kosztów ubezpieczeń – zawarte polisy ubezpieczeniowe,
- Dla innych kosztów – stosowna dokumentacja ( umowa, faktura, itp.)

Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

#### 8 . Pasywa

Pasywa stanowią źródło finansowania posiadanych przez GRUPĘ aktywów trwałych i obrotowych. Pasywa dzielimy na kapitał własny i kapitał obcy, który obejmuje:

- Zobowiązania,
- Rezerwy,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów,

Pasywa to:

- Kapitał własny- kapitał akcyjny, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy, kapitał z aktualizacji wyceny,
- Rezerwy na zobowiązania,
- Zobowiązania długoterminowe,
- Zobowiązania krótkoterminowe,
- Fundusze specjalne,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów,

#### 8.1 Kapitał własny

Kapitał własny Grupy obejmuje udział jej akcjonariuszy w aktywach pozostający po pokryciu zobowiązań. Dzieli się na:

- Kapitał podstawowy,
- Kapitał zapasowy,
- Wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego ( strata lub zysk),
- Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych ( strata lub zysk),

##### Wycena

Kapitał własny GRUPY wykazuje się w wartości nominalnej. Wartość tego kapitału podstawowego winna być zgodna z dokonany wpisać jego wysokości w KRS

#### 8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

##### 8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek GRUPY do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane będą w bilansie w grupie pozostałe rezerwy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości ,do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania ,który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

##### Wycena

Rezerwy wycenia się:

- Na podatek odroczony – w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. Różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości,
- Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości.

#### 8.3 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązaniem takim w GRUPIE jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, jeżeli jego zapłata przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług zaliczane w całości do krótkoterminowych.

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

- Kredyty i pożyczki, których raty spłaty przypadają na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje),
- Zobowiązania leasingowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Inne zobowiązania finansowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania w spółce długoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – w skorygowanej cenie netto,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych

### 8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe jest to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dotyczą zobowiązań o charakterze cywilnoprawnym i publicznoprawnym. Są to zobowiązania krótkoterminowe oraz ta część długoterminowych, których spłata nastąpi w ciągu roku od dnia bilansowego.

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

- Krótkoterminowe kredyty i pożyczki,
- Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych,
- Inne zobowiązania finansowe,
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, niezależnie od okresu spłaty,
- Zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy, kaucji zabezpieczających kredyty kupieckie odbiorców paliwa
- Zobowiązania wekslowe,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł,
- Inne (niewymienione wyżej) zobowiązania,

## Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu Zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. Po potrąceniu podatku od towarów i usług vat, kaucje w kwocie zwrotu lub jeżeli umowa handlowa przewiduje w kwocie pozostającej do rozliczenia
- Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

### 8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Są to przypadające na przyszłe okresy rozliczenia:

- Otrzymanych dotacji, subwencji przeznaczonych na nabycie środków trwałych,
- Równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych,
- Przedpłat ,zaliczek ,umów leasingowych
- Rozliczenia wynikające z kontraktów handlowych

### 8.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną . Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości ,do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania ,który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

## Sprawozdanie finansowe

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląskiego Holding SA oraz jednostka podporządkowana Ekoset DI sp z oo  
Składa się z :

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

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności GRUPY.

### 8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółki nad którą spółka sprawuje kontrolę Ekoset DI sp z o.o. sporządzone na dzień bilansowy

Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez GRUPĘ

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

Nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej – wartość firmy, wykazuje się w aktywach bilansu skonsolidowanego „Wartość firmy Jednostki zależnej”

Nadwyżkę części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu „ujemna wartość firmy jednostki zależnej”

Wyłączeniu podlegają również w całości

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją

- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.

- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

Można nie dokonywać wyłączeń o których mowa w ust.6, Ustawy o Rachunkowości jeżeli nie są one istotne dla realizacji obowiązku określonego w art. .4 ust.1



### 3. Skonsolidowany bilans na dzień 30.09.2022

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021
A. Aktywa trwałe	11 487 285,91	11 527 316,80	-40 030,89	11 979 545,30	11 613 208,68	366 336,62
I. Wartości niematerialne i prawne	3 462 159,54	3 478 955,19	-16 795,65	3 539 734,92	3 521 466,36	18 268,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 442 459,54	3 459 255,19	-16 795,65	3 520 034,92	3 501 766,36	18 268,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 700,00	19 700,00	-	19 700,00	19 700,00	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
1. Wartość firmy- jednostki zależne	-	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 799 494,48	6 825 397,40	-25 902,92	7 027 720,58	6 862 551,57	165 169,01
1. Środki trwałe		6 580 202,75	-6 580 202,75	6 788 519,20	6 839 585,04	-51 065,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00	-	152 908,00	152 908,00	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	3 911 573,82	3 568 181,56	343 392,26	3 620 855,03	3 638 412,86	-17 557,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 242 213,46	1 282 970,89	-40 757,43	1 541 369,99	1 718 525,59	-177 155,60
d) środki transportu	1 171 879,93	1 297 003,63	-125 123,70	1 348 372,47	1 199 707,30	148 665,17
e) inne środki trwałe	256 724,77	279 138,67	-22 413,90	125 013,71	130 031,29	-5 017,58
2. Środki trwałe w budowie	10 740,00	242 138,67	-	236 964,38	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	53 454,50	2 237,00	51 217,50	2 237,00	22 966,53	-20 729,53
IV. Należności długoterminowe	545 316,49	544 193,54	1 122,95	772 105,14	598 883,42	173 221,72
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	545 316,49	544 193,54	1 122,95	772 105,14	598 883,42	173 221,72
V. Inwestycje długoterminowe	667 865,06	666 320,33	1 544,73	627 338,66	617 661,33	9 677,33
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	605 365,06	603 820,33	1 544,73	564 838,66	555 161,33	9 677,33
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych	-	-	-	12 078,49	12 078,49	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021
d) w pozostałych jednostkach	605 365,06	603 820,33	1 544,73	552 760,17	543 082,84	9 677,33
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20	-	35 145,20	35 146,20	-1,00
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	570 218,86	568 674,13	1 544,73	517 613,97	507 936,64	9 677,33
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	-	62 500,00	62 500,00	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 450,34	12 450,34	-	12 646,00	12 646,00	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 450,34	12 450,34	-	12 646,00	12 646,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
B. Aktywa obrotowe	29 739 694,13	31 936 885,11	-2 197 190,98	29 271 765,43	25 781 123,07	3 490 642,36
I. Zapasy	17 123 303,19	18 739 393,24	-1 616 090,05	11 659 108,03	7 755 588,68	3 903 519,35
1. Materiały	-	-	-	-	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	6 754 697,24	7 187 399,97	-432 702,73	6 097 391,06	4 389 485,36	1 707 905,70
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	-	-
4. Towary	10 368 605,95	11 551 993,27	-1 183 387,32	5 561 716,97	3 366 103,32	2 195 613,65
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	7 845 259,15	7 971 384,17	-126 125,02	6 261 558,13	6 018 617,76	242 940,37
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	7 845 259,15	7 971 384,17	-126 125,02	6 261 558,13	6 018 617,73	242 940,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 703 818,07	7 789 647,14	-85 829,07	6 146 978,67	5 871 406,76	275 571,91
- do 12 miesięcy	7 703 818,07	7 789 647,14	-85 829,07	6 146 978,67	5 871 406,76	275 571,91
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	-	13 195,00	-13 195,00	248,27	146 097,10	-145 848,83
c) inne	141 441,08	168 542,03	-27 100,95	114 331,19	1 113,87	113 217,32
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 598 673,02	5 040 747,07	-442 074,05	11 239 042,79	11 853 589,15	-614 546,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	5 040 747,07	-5 040 747,07	11 239 042,79	11 853 589,15	-614 546,36
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-

AKTYWA	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	255 812,26	297 002,44	-41 190,18	307 888,10	297 002,44	10 885,66
- udziały lub akcje	-	-	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	68 529,86	84 378,45	-15 848,59	305 817,66	294 932,00	10 885,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	187 282,40	187 282,40	-	2 070,44	2 070,44	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 342 860,76	4 769 086,22	-426 225,46	10 931 154,69	11 556 586,71	-625 432,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 342 860,76	4 769 086,22	-426 225,46	10 931 154,69	11 556 586,71	-625 432,02
- inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	172 458,77	185 360,63	-12 901,86	112 056,48	153 327,51	-41 271,03
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-	-
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>41 226 980,04</b>	<b>43 464 201,91</b>	<b>-2 237 221,87</b>	<b>41 251 310,73</b>	<b>37 394 331,75</b>	<b>3 856 978,98</b>
PASYWA	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021
A. Kapitał (fundusz) własny	17 395 514,59	16 695 576,43	699 938,16 zł	15 925 994,07	13 992 875,38	1 933 118,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	-	3 795 422,75	3 795 422,75	-
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 508 250,29	10 508 250,29	-	7 051 412,76	6 640 030,70	411 382,06
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	-	-	-	-	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-	-	-	-
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	-	-	-	-	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	659 169,43	659 169,43	-	545 854,79	1 268 984,35	-723 129,56
VII. Zysk (strata) netto	2 432 672,12	1 732 733,96	699 938,16	4 533 303,77	2 288 437,58	2 244 866,19
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-
B. Kapitały mniejszości	426 576,53 zł	426 576,53	-	372 294,21	372 294,21	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-	-
I. Ujemna wartość- jednostki zależne	-	-	-	-	-	-
II. Ujemna wartość- jednostki współzależne	-	-	-	-	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 404 888,92	26 342 048,95	-2 937 160,03	24 953 022,45	23 029 162,16	1 923 860,29
I. Rezerwy na zobowiązania	24 647,40	24 647,40	- zł	19 803,00	19 803,00	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 647,40 zł	24 647,40 zł	-	19 803,00 zł	19 803,00 zł	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-

## Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 11 487 285,91 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Aktywa obrotowe za III kwartały 2022 roku prezentują wartość 29 739 694,13 złotych w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 4 342 860,76 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 7 845 259,15 zł.

Stan inwestycji zaprezentowany w pozycji „produkty w toku” dotyczący budowy osiedla w Ptakowicach na dzień 30-09-2022 wyniósł 6 754 697,24 zł, natomiast towary pozostające do sprzedaży (wyroby hutnicze i paliwa płynne) przyjęły wartość 10 368 605,95 zł.

PASYWA	Stan na dzień 30-09-2022	Stan na dzień 30-06-2022	Różnica IIIQ 2022	Stan na dzień 30-09-2021	Stan na dzień 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021
- krótkoterminowa	-	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	1 360 161,58	1 085 826,44	274 335,14	2 375 893,06	2 377 792,92	-1 899,86
1. Wobec jednostek powiązanych	260 000,00	260 000,00	-	240 000,00	240 000,00	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 100 161,58	825 826,44	274 335,14	2 135 893,06	2 137 792,92	-1 899,86
a) kredyty i pożyczki	899 020,94	624 430,94	274 590,00	1 823 836,22	1 823 839,72	-3,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	201 140,64	201 395,50	-254,86	312 056,84	313 953,20	-1 896,36
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-
e) inne	-	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 105 908,53	24 215 778,70	-3 109 870,17	21 164 846,58	19 505 330,91	1 659 515,67
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	60 000,00	60 000,00	-	80 000,00	80 000,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	60 000,00	60 000,00	-	80 000,00	80 000,00	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 045 908,53	24 155 778,70	-3 109 870,17	21 084 846,58	19 425 330,91	1 659 515,67
a) kredyty i pożyczki	3 314 591,82	1 948 673,64	1 365 918,18	302 423,82	2 354 844,14	-2 052 420,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	462 955,66	461 955,66	1 000,00	410 955,66	401 955,66	9 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 240 959,47	15 028 533,13	-4 787 573,66	11 223 764,74	8 762 495,29	2 461 269,45
- do 12 miesięcy	10 240 959,47	15 028 533,13	-4 787 573,66	11 223 764,74	8 762 495,29	2 461 269,45
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	680 107,26	690 853,02	-10 745,76	55 370,37	15 686,48	39 683,89
f) zobowiązania wekslowe	2 045 777,40	2 088 339,99	-42 562,59	2 221 490,98	2 020 183,16	201 307,82
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	3 717 986,12	3 326 806,66	391 179,46	6 833 763,11	5 803 860,61	1 029 902,50
h) z tytułu wynagrodzeń	554 645,00	554 645,00	-	-	2 177,07	-2 177,07
i) inne	28 885,80	55 971,60	-27 085,80	37 077,90	64 128,50	-27 050,60
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	914 171,41	1 015 796,41	-101 625,00	1 392 479,81	1 126 235,33	266 244,48
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	914 171,41	1 015 796,41	-101 625,00	1 392 479,81	1 126 235,33	266 244,48
- długoterminowe	818 340,20	731 422,77	86 917,43	1 234 091,79	941 652,50 zł	292 439,29
- krótkoterminowe	95 831,21	284 373,64	-188 542,43	158 388,02	184 582,83	-26 194,81
<b>P A S Y W A R A Z E M</b>	<b>41 226 980,04</b>	<b>43 464 201,91</b>	<b>-2 237 221,87</b>	<b>41 251 310,73</b>	<b>37 394 331,75</b>	<b>3 856 978,98</b>

Pasywa.

Kapitały własne prezentują wartość 17 395 514,59 zł.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 30-09-2022 przyjęły wartość 1 360 161,58 zł  
Zobowiązania składają się z:

- pożyczki płynnościowej i subwencji do spłaty pozostaje w okresie długoterminowym 899 020,94 zł  
- leasingu samochodu do przewozu paliw płynnych Man do spłaty pozostaje w okresie długoterminowym 201 140,64 zł.

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30-09-2022 roku wykazują wartość bilansową 21 045 908,53 złotych z tytułu dostaw towarów zobowiązanie opiewa na wartość 10 240 959,47 zł.

Zobowiązania z tytułu podatków w tym podatku akcyzowego na dzień 30-09-2022 wynoszą 3 717 986,12 zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów do spłaty w roku 2022 wynoszą 3 314 591,82 zł.

Zobowiązania z tytułu weksli komercyjnych na dzień 30-09-2022 wynoszą 2 045 777,40 zł.

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

## 4. Rachunek Zysków i Strat

	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Różnica IIIQ2022	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	268 355 615,97 zł	177 428 959,52 zł	90 926 656,45 zł	171 609 273,62 zł	105 161 047,92 zł	66 448 225,70 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 261 866,54 zł	1 028 832,48 zł	233 034,06 zł	1 513 887,70 zł	1 129 796,30 zł	384 091,40 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	267 093 749,43 zł	176 400 127,04 zł	90 693 622,39 zł	170 095 385,92 zł	104 031 251,62 zł	66 064 134,30 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	265 455 550,68 zł	175 222 275,05 zł	90 233 275,63 zł	168 176 650,25 zł	102 460 911,68 zł	65 715 738,57 zł
I. Amortyzacja	871 209,29 zł	592 690,83 zł	278 518,46 zł	892 237,43 zł	595 537,79 zł	296 699,64 zł
II. Zużycie materiałów i energii	716 555,84 zł	435 493,46 zł	281 062,38 zł	542 036,00 zł	358 781,19 zł	183 254,81 zł
III. Usługi obce	1 309 728,09 zł	932 700,98 zł	377 027,11 zł	2 065 028,81 zł	1 160 588,50 zł	904 440,31 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31 627 069,83 zł	21 956 974,21 zł	9 670 095,62 zł	32 457 846,79 zł	19 700 158,36 zł	12 757 688,43 zł
– podatek akcyzowy	23 212 412,34 zł	16 151 686,07 zł	7 060 726,27 zł	32 003 026,47 zł	19 406 703,44 zł	12 596 323,03 zł
V. Wynagrodzenia	2 509 281,81 zł	1 657 340,14 zł	851 941,67 zł	3 052 725,80 zł	1 711 305,84 zł	1 341 419,96 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	470 773,21 zł	311 905,04 zł	158 868,17 zł	573 725,13 zł	325 244,42 zł	248 480,71 zł
– emerytalne	344 022,00 zł	167 023,00 zł	176 999,00 zł	193 520,00 zł	167 023,00 zł	26 497,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	114 988,94 zł	78 684,06 zł	36 304,88 zł	101 056,71 zł	58 881,79 zł	42 174,92 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	227 835 943,67 zł	149 256 486,33 zł	78 579 457,34 zł	128 491 993,58 zł	78 550 413,79 zł	49 941 579,79 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	2 900 065,29 zł	2 206 684,47 zł	693 380,82 zł	3 432 623,37 zł	2 700 136,24 zł	732 487,13 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	416 437,26 zł	152 408,14 zł	264 029,12 zł	1 936 483,22 zł	146 345,79 zł	1 790 137,43 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 504,06 zł	1 504,06 zł	- zł	13 178,68 zł	38 591,39 zł	-25 412,71 zł
II. Dotacje	21 983,30 zł	15 222,00 zł	6 761,30 zł	1 849 820,80 zł	13 522,20 zł	1 836 298,60 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	392 949,90 zł	135 682,08 zł	257 267,82 zł	73 483,74 zł	94 232,20 zł	-20 748,46 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	115 098,41 zł	111 480,41 zł	3 618,00 zł	9 800,24 zł	9 261,12 zł	539,12 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	7 015,44 zł	-7 015,44 zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	115 098,41 zł	104 464,97 zł	10 633,44 zł	9 800,24 zł	9 261,12 zł	539,12 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 201 404,14 zł	2 247 612,20 zł	953 791,94 zł	5 359 306,35 zł	2 837 220,91 zł	2 522 085,44 zł
G. Przychody finansowe	99 903,01 zł	18 650,38 zł	81 252,63 zł	37 328,10 zł	19 280,47 zł	18 047,63 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	25 508,23 zł	18 650,38 zł	6 857,85 zł	31 512,14 zł	18 864,11 zł	12 648,03 zł
– od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	74 394,78 zł	- zł	74 394,78 zł	5 815,96 zł	416,36 zł	5 399,60 zł

	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Różnica IIIQ2022	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021	Różnica IIIQ 2021
H. Koszty finansowe	267 270,03 zł	100 174,62 zł	167 095,41 zł	85 710,97 zł	53 063,80 zł	32 647,17 zł
I. Odsetki, w tym	160 703,67 zł	74 619,41 zł	86 084,26 zł	78 687,71 zł	52 857,50 zł	25 830,21 zł
– dla jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
– w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne	106 566,36 zł	25 555,21 zł	81 011,15 zł	7 023,26 zł	206,30 zł	6 816,96 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	3 034 037,12 zł	2 166 087,96 zł	867 949,16 zł	5 310 923,48 zł	2 803 437,58 zł	2 507 485,90 zł
K. Odpis wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	3 034 037,12 zł	2 166 087,96 zł	867 949,16 zł	5 310 923,48 zł	2 803 437,58 zł	2 507 485,90 zł
O. Podatek dochodowy	601 365,00 zł	433 354,00 zł	168 011,00 zł	777 619,71 zł	515 000,00 zł	262 619,71 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
R. Zyski (straty) mniejszości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	2 432 672,12 zł	1 732 733,96 zł	699 938,16 zł	4 533 303,77 zł	2 288 437,58 zł	2 244 866,19 zł

Za III kwartały 2022 roku suma sprzedaży Grupy Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 268 355 615,97 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 227 835 943,67 zł. Koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliwa wyniósł 23 212 412,34 zł.

Wartość wypracowanej marży w III kwartałach 2022 wyniosła 17 307 259,96 zł,

Za III kwartały 2022 roku Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 37 619 607,01 zł w tym podatek akcyzowy 23 212 412,34 zł.

Zysk ze sprzedaży wypracowany w III kwartałach 2022 wyniósł 2 900 065,29.

Wynik netto z całokształtu działalności za III kwartały 2022 wyniósł 2 432 672,12.

## 5. Skonsolidowany rachunek przepływów

	Za okres 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	699 938,16 zł	1 732 733,96 zł	2 244 866,19 zł	2 288 437,58 zł
II. Korekty razem	-2 603 777,97 zł	43 021,11 zł	4 629 206,88 zł	2 924 494,25 zł
1. Zyski (straty) mniejszości	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Amortyzacja	278 518,46 zł	592 690,83 zł	296 699,64 zł	595 537,79 zł
4. Odpisy wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	- zł	- zł
10. Zmiana stanu zapasów	1 616 090,05 zł	-2 677 050,20 zł	-474 599,97 zł	-535 409,36 zł
11. Zmiana stanu należności	126 125,01 zł	-2 925 671,85 zł	-2 622 474,34 zł	-2 377 925,56 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów	-4 535 788,35 zł	5 368 714,25 zł	8 875 638,33 zł	5 229 618,37 zł
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-88 723,14 zł	-315 661,92 zł	383 480,72 zł	13 128,01 zł
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	- zł	- zł	-1 829 537,50 zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 903 839,81 zł	1 775 755,07 zł	6 874 073,07 zł	5 213 386,83 zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	224 436,00 zł	25 828,58 zł	73 558,90 zł	54 859,70 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	224 436,00 zł	25 828,58 zł	73 558,90 zł	54 859,70 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	416 956,00 zł	319 040,55 zł	6 266 674,89 zł	3 030 369,27 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	416 956,00 zł	319 040,55 zł	842 139,76 zł	539 708,94 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	303 068,00 zł	- zł
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	303 068,00 zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	252 068,00 zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	51 000,00 zł	- zł

	Za okres 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	51 217,50 zł	- zł	1 168 165,51 zł	2 490 660,33 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-192 520,00 zł	-293 211,97 zł	-6 193 115,99 zł	-2 975 509,57 zł
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	2 267 259,99 zł	2 004 196,93 zł	322 756,41 zł	1 328 835,70 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	2 098 619,99 zł	1 300 000,00 zł	30 437,01 zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	160 000,00 zł	458 241,77 zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	8 640,00 zł	245 955,16 zł	292 319,40 zł	1 328 835,70 zł
II. Wydatki	597 125,64 zł	2 254 262,50 zł	1 629 145,51 zł	1 671 119,83 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	311 747,50 zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	309 491,82 zł	600 731,64 zł	544 960,73 zł	248 937,98 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	210 695,96 zł	682 412,41 zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	287 450,71 zł	398 178,26 zł	398 178,26 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	71 537,86 zł	148 716,47 zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	5 400,00 zł	534 951,27 zł	374 259,02 zł	1 024 003,59 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 670 134,35 zł	-250 065,57 zł	-1 306 389,10 zł	-342 284,13 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-426 225,46 zł	1 232 477,53 zł	-625 432,02 zł	1 895 593,13 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 769 086,22 zł	3 536 608,69 zł	11 556 586,71 zł	9 660 993,58 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 342 860,76 zł	4 769 086,22 zł	10 931 154,69 zł	11 556 586,71 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	- zł	- zł

## 6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale

	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 595 576,43 zł	17 010 422,55 zł	13 992 875,38 zł	11 406 683,46 zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),	16 595 576,43 zł	17 010 422,55 zł	13 992 875,38 zł	11 406 683,46 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- umorzenia udziałów (akcji)	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł	3 795 422,75 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 508 250,29 zł	7 103 686,91 zł	6 640 030,70 zł	6 606 920,97 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł		33 109,73 zł
a) zwiększenie	- zł	3 898 761,71 zł	723 129,56 zł	33 109,73 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	- zł	- zł		- zł
- podziału zysku (ustawowo)	- zł	- zł	723 129,56 zł	- zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	- zł	- zł		33 109,73 zł
b) zmniejszenie	- zł	494 198,33 zł	311 747,50 zł	- zł
- pokrycia straty	- zł	494 198,33 zł	311 747,50 zł	- zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 508 250,29 zł	10 508 250,29 zł	7 051 412,76 zł	6 640 030,70 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- zbycia środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł

	Stan na 30-09-2022	Stan na 30-06-2022	Stan na 30-09-2021	Stan na 30-06-2021
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	659 169,43 zł	4 557 931,14 zł	1 268 984,35 zł	1 289 562,33 zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169,43 zł	4 557 931,14 zł	1 268 984,35 zł	1 289 562,33 zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie		3 898 761,71 zł	723 129,56 zł	20 577,98 zł
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43 zł	659 169,43 zł	545 854,79 zł	1 268 984,35 zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- zł	- zł	- zł	- zł
- korekty błędów	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł	- zł	- zł
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł	- zł	- zł
a) zwiększenie	- zł	- zł	- zł	- zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	- zł	- zł	- zł	- zł
b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł	- zł
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł	- zł	- zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43 zł	659 169,43 zł	545 854,79 zł	1 268 984,35 zł
9. Wynik netto	2 432 672,12 zł	1 732 733,96 zł	4 533 303,77 zł	2 288 437,58 zł
a) zysk netto	2 432 672,12 zł	1 732 733,96 zł	4 533 303,77 zł	2 288 437,58 zł
b) strata netto	- zł	- zł	- zł	- zł
c) odpisy z zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 395 514,59 zł	16 695 576,43 zł	15 925 994,07 zł	13 992 875,38 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 395 514,59 zł	16 695 576,43 zł	15 925 994,07 zł	13 992 875,38 zł

## 7. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

Szanowni akcjonariusze,  
na Państwa ręce przekazujemy raport Ekopolu Górnośląskiego Holding SA za III kwartał 2022 r. informując, że na koniec III kwartału 2022 r. Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA wygenerowała rekordowe przychody ze sprzedaży w wysokości 90 926 655 zł.

Przychody ze sprzedaży za trzy pierwsze kwartały 2022 r. osiągnęły poziom 268 355 615 zł i w porównaniu do trzech pierwszych kwartałów 2021 r. obserwujemy wzrost sprzedaży o 96 746 322 zł.

Za trzy pierwsze kwartały 2022 r. Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA wygenerowała zysk netto w wysokości 2 432 672 zł, co w stosunku do zysku netto wygenerowanego w analogicznym okresie 2021 r. w wysokości 4 533 303,72 zł, oznaczało spadek o 2 100 631 zł. Pragniemy nadmienić że w III kwartale 2021 r. zysk spółki został zwiększony o 1 750 000 zł umorzonej subwencji. Różnica wypracowanego zysku netto za trzy pierwsze kwartały 2022 r. w porównaniu do trzech pierwszych kwartałów 2021 r. bez umorzonej subwencji wynosi 350 631 zł.

W minionym kwartale nieco ponad połowa przychodów została wygenerowana przez technologię MikroStacje.pl, a za blisko 45 proc. odpowiada hurtowa sprzedaż paliw. Przetwórstwo blach cienkich oraz mini-elektrownie PV stanowiły kolejno ok. 4 i 1 proc. całości przychodów spółki.

III kwartał 2022 r. to okres stabilizacji dostaw paliw płynnych oraz ciągła analiza i obserwacja cen tego surowca w obrocie.

Ekopol Górnośląski Holding SA dzięki wieloletniemu doświadczeniu i gwarantowanym dostawom nie miał jakichkolwiek problemów z zakupem produktów, także sprzedaż paliwa odbywała się bez większych problemów przy pomocy technologii MikroStacje.pl.

W III kwartale 2022 r. Ekopol Górnośląski Holding SA dokonał sprzedaży 3 domów na osiedlu w Ptakowicach. Zainteresowanie „Zielonymi Ptakowicami” wzrasta wraz z postępowaniem prac wykończeniowych. Wzrost cen energii elektrycznej spowodował duże zainteresowanie przedsiębiorców montażem paneli fotowoltaicznych na dachach oraz na konstrukcjach oferowanych przez Ekopol Górnośląski Holding SA, dla których część elementów produktowych jest przez spółkę z własnej stali.

Oferowany przez spółkę MikroSunBOX, to zadaszenie typu Carport pozwalające na wykorzystanie paneli słonecznych w dowolnie wskazanym miejscu, np. na parkingu lub podjeździe. Elastyczność dostosowania konstrukcji modułowej zadaszenia może generować większą moc energetyczną oraz kolejne stanowiska parkingowe. Mamy nadzieję, że nasi kontrahenci korzystający ze zbiorników na olej napędowy będą zainteresowani ofertą zadaszenia zbiorników wraz z montażem paneli fotowoltaicznych. Nasza nowa oferta trafia do odbiorców paliw płynnych stosujących technologię MikroStacje.pl wraz z dodatkowymi elementami współpracy, które zapewniają jej niepowtarzalność na rynku.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

## 9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w III kwartale 2022 roku.

Emitent nie podejmował działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w spółce.

## 10. Zatrudnienie w Grupie.

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

## 11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

## 12. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

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