



2023

JEDNOSTKOWY

RAPORT FINANSOWY

II KWARTAŁ



Ekopol Górnośląski Holding SA

Spis treści

1. Wprowadzenie

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.

3. Bilans na dzień 30.06.2023 r.

4. Rachunek Zysków i Strat.

5. Rachunek przepływów.

6. Zestawienie zmian w kapitale.

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

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

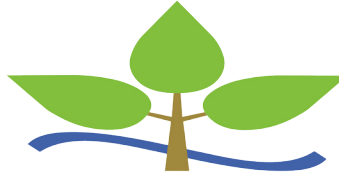
9. Zatrudnienie w Grupie.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce.



Ekopol Górnośląski Holding SA

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

Adres siedziby: ul. Ludwika Waryńskiego 20,
 41-940 Piekary Śląskie
 Numer telefonu: 32/389-25-60
 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 17 199 758,34 zł (słownie: siedemnaście milionów sto dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset pięćdziesiąt osiem złotych i trzydzieści cztery grosze) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 12 689 651,87 zł,
- zysku netto: 714 773,72 zł.

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

a. Władze

Andrzej S. Piecuch

PREZES ZARZĄDU

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

Mirosław Szarawarski

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. Interesuje się akwarystyką i wędkarstwem.

b. Członkowie Rady Nadzorczej i akcjonariat

- **Beata Surmańska**

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

- **Mirosław Skuza**

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

- **Jakub Szymański**

Absolwent 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.

- **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. W II kwartale 2023 roku opuścił skład Rady Nadzorczej EGH SA w związku z zakończeniem czasu trwania kadencji.

- **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**

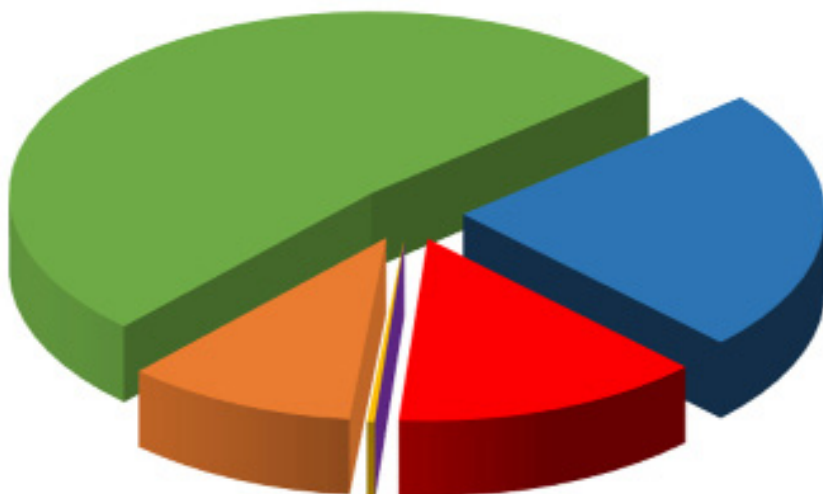
Ukończył Wydział Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim broniąc pracę magisterską w 1990 r. Od 1991 r. prowadził firmę Ekotrade Sp. z o.o. na stanowisku Prezesa Zarządu i funkcję tę piastował do 2014 r. Obecnie pracę kontynuuje na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej wspomnianej Spółki. 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 kwietnia 2023 r. do dnia 30 czerwca 2023 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

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

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

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów zrówna się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej- amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

INWESTYCJE

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

Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na 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.

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwia ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Prezentacja RZIS odbywa się w 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 30.06.2023

Aktywa razem na dzień	30-06-2023	31-03-2023	Różnica IIQ 2023	30-06-2022	31-03-2022	Różnica IIQ 2022
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 277 365,10	8 285 777,95	-8 412,85	8 450 654,98	8 550 032,73	-99 377,75
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 337 412,73	2 344 185,53	-6 772,80	2 384 203,80	2 391 914,13	-7 710,33
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Inne wartości niemater. i prawne	2 337 412,73	2 344 185,53	-6 772,80	2 364 503,80	2 372 214,13	-7 710,33
5.Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	19 700,00	19 700,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 127 346,24	5 177 333,29	-49 987,05	5 293 133,47	5 409 714,61	-116 581,14
1.Środki trwałe (a-e)	5 088 517,54	5 149 997,59	-61 480,05	5 290 896,47	5 407 477,61	-116 581,14
a)grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00	0,00	152 908,00	152 908,00	0,00
b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 655 490,97	3 674 741,28	-19 250,31	3 568 181,56	3 585 739,39	-17 557,83
c)urządzenia techniczne i maszyny	914 883,14	946 281,62	-31 398,48	997 625,46	1 030 914,15	-33 288,69
d)środki transportu	182 427,07	179 752,72	2 674,35	333 172,75	384 312,76	-51 140,01
e) inne środki trwałe	182 808,36	196 313,97	-13 505,61	239 008,70	253 603,31	-14 594,61
2.Środki trwałe w budowie	11 098,70	11 098,70	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	27 730,00	16 237,00	11 493,00	2 237,00	2 237,00	0,00
4.Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe (1 do 2)		0,00	0,00	11 620,00	11 620,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	11 620,00	11 620,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	749 247,37	749 247,37	0,00	749 247,37	724 333,65	24 913,72
1.Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00		0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	310 547,37	310 547,37	0,00	310 547,37	285 633,65	24 913,72
udziały lub akcje	146,20	146,20	0,00	146,20	146,20	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	310 401,17	310 401,17	0,00	310 401,17	285 487,45	24 913,72
inne długoterminowe aktywa finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	0,00	62 500,00	62 500,00	0,00
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	63 358,76	15 011,76	48 347,00	12 450,34	12 450,34	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 358,76	15 011,76	48 347,00	12 450,34	12 450,34	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	26 398 164,64	27 282 777,06	-884 612,42	31 901 275,31	27 107 170,19	4 794 105,12
I.Zapasy (1 do 5)	14 857 679,96	13 721 219,48	1 136 460,48	18 739 393,24	15 706 819,19	3 032 574,05
1.Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	6 354 273,29	6 366 797,52	-12 524,23	7 187 399,97	7 562 704,52	-375 304,55
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Towary	8 503 406,67	7 354 421,96	1 148 984,71	11 551 993,27	8 144 114,67	3 407 878,60

Aktywa razem na dzień	30-06-2023	31-03-2023	Różnica IIQ 2023	30-06-2022	31-03-2022	Różnica IIQ 2022
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	7 519 243,75	8 842 124,90	-1 322 881,15	8 030 392,19	7 452 540,44	577 851,75
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	113 250,59	10 140,13	103 110,46	252 083,47	18 885,95	233 197,52
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	18 885,95	0,00
-do 12 miesięcy	2 714,59	10 140,13	-7 425,54	252 083,47	18 885,95	0,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	110 536,00	0,00	110 536,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	7 405 993,16	8 831 984,77	-1 425 991,61	7 778 308,72	7 433 654,49	344 654,23
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 383 723,58	8 828 196,40	-1 444 472,82	7 776 537,49	7 432 644,99	343 892,50
-do 12 miesięcy	7 383 723,58	8 828 196,40	-1 444 472,82	7 776 537,49	7 432 644,99	343 892,50
-powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00		0,00	0,00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	2 269,58	3 788,37	-1 518,79	1 771,23	1 009,50	761,73
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
e) należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	3 697 841,62	4 496 505,98	-798 664,36	4 970 457,11	3 814 397,67	1 156 059,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	3 697 841,62	4 496 505,98	-798 664,36	4 970 457,11	3 814 397,67	1 156 059,44
a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 980,00	-2 980,00	17 280,00	25 920,00	-8 640,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		2 980,00	-2 980,00	17 280,00	25 920,00	-8 640,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	185 211,96	185 211,96	0,00	185 211,96	24 913,72	160 298,24
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00		24 913,72	-24 913,72
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	185 211,96	185 211,96	0,00	185 211,96	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 512 629,66	4 308 314,02	-795 684,36	4 767 965,15	3 763 563,95	1 004 401,20
środki pieniężne w kasie	10 598,48	8 201,00	2 397,48	14 605,22	4 814,63	9 790,59
środki pieniężne na rachunkach	3 502 031,18	4 300 113,02	-798 081,84	4 753 359,93	3 758 749,32	994 610,61
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 399,31	222 926,70	100 472,61	161 032,77	133 412,89	27 619,88
Aktywa razem	34 675 529,74	35 568 555,01	-893 025,27	40 351 930,29	35 657 202,92	4 694 727,37

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 8 277 365 zł.

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

Aktywa obrotowe za II kwartał 2023 roku mają wartość 26 398 164 złotych w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 3 512 629 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 7 519 243 zł.

Zapasy towarów handlowych zaprezentowane w aktywach obrotowych stanowią wartość 8 503 406 zł

Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” przedstawia na dzień 30-06-2023 wartość bilansową 6 354 273 zł.

Pasywa razem na dzień	30-06-2023	31-03-2023	Różnica IIQ 2023	30-06-2022	31-03-2022	Różnica IIQ 2022
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	17 199 758,34	17 367 015,12	-167 256,78	16 364 224,20	16 719 278,14	-355 053,94
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.Kapitały pozostałe-Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.Kapitał zapasowy	12 689 561,87	10 721 343,23	1 968 218,64	10 721 343,23	7 316 779,85	3 404 563,38
VIA Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	2 695 831,68	-2 695 831,68	0,00	4 028 058,38	-4 028 058,38
VIII.Zysk (strata) netto	714 773,72	154 417,46	560 356,26	1 847 458,22	1 579 017,16	268 441,06
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	17 475 771,40	18 201 539,89	-725 768,49	23 987 706,09	18 937 924,78	5 049 781,31
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	141 058,27	31 512,97	109 545,30	24 647,40	24 647,40	0,00
1.Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	31 512,97	31 512,97	0,00	24 647,40	24 647,40	0,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	109 545,30	0,00	109 545,30	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	109 545,30	0,00	109 545,30	0,00	0,00	0,00
II.Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	615 367,10	615 060,98	306,12	1 471 268,64	1 413 438,65	57 829,99
1.Wobec jednostek powiązanych	269 916,56	269 610,44	306,12	652 070,28	592 070,28	0,00
a)Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	113 778,28	269 610,44	-155 832,16	0,00	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	345 450,54	345 450,54	0,00	819 198,36	821 368,37	-2 170,01
a)kredyty i pożyczki		0,00	0,00	617 802,86	617 802,86	0,00
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00		0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00		0,00	0,00
d)pozostałe zobowiązania finans.długotermin.(leasing)	85 450,54	85 450,54	0,00	201 395,50	203 565,51	-2 170,01
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	16 352 234,01	17 181 092,82	-828 858,81	22 097 633,63	17 098 921,21	4 998 712,42
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	105 028,95	157 599,00	-52 570,05	90 834,36	191 949,00	-101 114,64
a)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	0,00	0,00	0,00	2 868,36	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	2 868,36	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)inne	105 028,95	157 599,00	-52 570,05	87 966,00	191 949,00	-103 983,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	16 247 205,06	17 023 493,82	-776 288,76	22 006 799,27	16 906 972,21	5 099 827,06
a)kredyty i pożyczki	1 525 757,44	2 321 780,11	-796 022,67	1 942 045,50	888 068,25	1 053 977,25
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00		0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	402 955,66	452 955,66	-50 000,00	461 955,66	386 955,66	75 000,00
d)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	10 460 979,68	10 376 249,72	84 729,96	15 019 442,91	10 675 400,06	4 344 042,85
do 12 miesięcy	10 460 979,68	10 376 249,72	84 729,96	15 019 442,91	10 675 400,06	4 344 042,85
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	14 090,73	340 644,08	-326 553,35	690 853,02	654 920,41	35 932,61

Pasywa razem na dzień	30-06-2023	31-03-2023	Różnica IIQ 2023	30-06-2022	31-03-2022	Różnica IIQ 2022
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 038 158,61	3 382 823,45	-344 664,84	2 940 019,58	3 894 487,53	-954 467,95
h) z tytułu wynagrodzeń/dywidendy	685 844,50	0,00	685 844,50	554 645,00	0,00	554 645,00
i) inne	61 541,69	61 740,80	-199,11	171,60	1 497,30	-1 325,70
j) zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	341 866,00	324 643,00	17 223,00
k) zobow. z tyt. umów leasingu	57 876,75	87 300,00	-29 423,25	55 800,00	81 000,00	-25 200,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	367 112,02	373 873,12	-6 761,10	394 156,42	400 917,52	-6 761,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	367 112,02	373 873,12	-6 761,10	0,00	400 917,52	-400 917,52
długoterminowe	353 589,82	353 589,82	0,00	380 634,42	380 634,22	0,20
krótkoterminowe	13 522,20	20 283,30	-6 761,10	13 522,00	20 283,30	-6 761,30
Pasywa razem	34 675 529,74	35 568 555,01	-893 025,27	40 351 930,29	35 657 202,92	4 694 727,37

Pasywa.

Kapitały własne prezentują wartość 17 199 758 zł. W tym między innymi:

- Kapitał podstawowy: 3 795 422 zł
- Kapitał zapasowy po zaksięgowaniu uchwały nr 5 WZA: 12 689 561 zł

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

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

Termin wypłaty to 22-09-2023

Zobowiązania długoterminowe w II Q 2023 przyjęły wartość 615 367 zł, w tym:

- Z tytułu leasingów maszyn i samochodów: 269 916 zł
- Leasing Cysterny Man - zobowiązanie wobec PKO Leasing: 85 450 zł

Zobowiązania krótkoterminowe w II Q 2023 roku wykazują wartość bilansową 16 247 205 złotych .

Dotyczą między innymi :

- kredyty i pożyczki 1 525 757,44 zł
- dostawy 10 460 979,00 zł
- zobowiązania budżetowe 3 038 158 zł
- zobowiązanie z tytułu dywidendy za rok 2022 685 844 zł

W omawianym okresie Spółka dokonała spłaty zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na kwotę 2 432 121 zł

W tym między innymi

- 1 500 000 zł pożyczki odnawialnej przeznaczonej na obsługę zakupów wyrobów hutniczych
- 437 499 zł pożyczka w ramach otrzymanej Subwencji sptacona w IIQ 2023 w całości
- 154 545 zł pożyczka płynnościowa przeznaczona na zakup paliwa ,sptacona w 100% w miesiącu lipcu 2023
- 340 077 zł pożyczka w rachunku bieżącym

Zmiany w przepływie gotówki zostały zaprezentowane w przepływach pieniężnych.

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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okresy	01-01-2023 do 30-06-2023	01-01-2023 do 31-03-2023	Różnica IIQ 2023	01-01-2022 do 30-06-2022	01-01-2022 do 31-03-2022	Różnica IIQ 2022
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 188,00	5 928,65	3 259,35	307 281,19	103 568,29	203 712,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	9 188,00	5 928,65	3 259,35	307 281,19	103 568,29	203 712,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	868 582,25	260 908,91	607 673,34	2 329 710,42	1 949 412,18	380 298,24
G. Przychody finansowe	60 088,94	1 812,41	58 276,53	2 615,67	9 552,39	-6 936,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 216,50	1 148,94	2 067,56	2 615,67	1 131,25	1 484,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	56 872,44	663,47	56 208,97	0,00	8 421,14	-8 421,14
H. Koszty finansowe	114 263,47	69 874,86	44 388,61	51 513,87	9 560,41	41 953,46
I. Odsetki, w tym:	108 146,51	69 679,96	38 466,55	25 958,66	9 560,41	16 398,25
- dla jednostek powiązanych	7 129,12	0,00	7 129,12	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	6 116,96	194,90	5 922,06	25 555,21	0,00	25 555,21
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	814 407,72	192 846,46	621 561,26	2 280 812,22	1 949 404,16	331 408,06
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	814 407,72	192 846,46	621 561,26	2 280 812,22	1 949 404,16	331 408,06
L. Podatek dochodowy	99 634,00	38 429,00	61 205,00	433 354,00	370 387,00	62 967,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Odroczone podatki dochodowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	714 773,72	154 417,46	560 356,26	1 847 458,22	1 579 017,16	268 441,06

5. Rachunek przepływów pieniężnych

	30-06-2023	31-12-2022	30-06-2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	714 773,72 zł	2 654 063,14 zł	1 847 458,22 zł
II. Korekty razem	1 606 150,65 zł	-2 755 496,56 zł	-538 598,04 zł
1. Amortyzacja	244 134,42 zł	502 868,64 zł	259 895,69 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	0,00 zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	0,00 zł	- zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	0,00 zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	-9 958,66 zł	126 369,53 zł	- zł
6. Zmiana stanu zapasów	-18 755,85 zł	1 223 418,93 zł	-2 677 050,20 zł
7. Zmiana stanu należności	-719 063,36 zł	-2 081 823,34 zł	-3 312 035,14 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 338 493,25 zł	-2 376 306,50 zł	5 359 396,70 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-228 699,15 zł	-153 502,38 zł	-141 882,17 zł
10. Inne korekty	- zł	3 478,56 zł	-26 922,92 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 320 924,37 zł	-101 433,42 zł	1 308 860,18 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	106 097,56 zł	6 100,00 zł	6 100,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106 097,56 zł	6 100,00 zł	6 100,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	0,00 zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	0,00 zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	0,00 zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	0,00 zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	0,00 zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	0,00 zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	0,00 zł	- zł
- odsetki	- zł	0,00 zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	0,00 zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	0,00 zł	- zł
II. Wydatki	102 799,65 zł	204 155,48 zł	380 437,68 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	102 799,65 zł	204 155,48 zł	3 618,68 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	0,00 zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	0,00 zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	0,00 zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	0,00 zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	0,00 zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	0,00 zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	0,00 zł	376 819,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 297,91 zł	-198 055,48 zł	-374 337,68 zł

	30-06-2023	31-12-2022	30-06-2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	- zł	3 184 560,00 zł	1 317 280,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	0,00 zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	3 184 560,00 zł	1 300 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	0,00 zł	
4. Inne wpływy finansowe	- zł	0,00 zł	17 280,00 zł
II. Wydatki	2 850 958,77 zł	2 287 841,53 zł	925 973,93 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	0,00 zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	623 495,00 zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	0,00 zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 432 121,67 zł	1 186 785,99 zł	592 045,50 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	0,00 zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	52 000,00 zł	185 211,96 zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	146 168,10 zł	292 348,58 zł	148 716,47 zł
8. Odsetki	- zł	0,00 zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	220 669,00 zł	0,00 zł	185 211,96 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 850 958,77 zł	896 718,47 zł	391 306,07 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-526 736,49 zł	597 229,57 zł	1 325 828,57 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-526 736,49 zł	597 229,57 zł	1 325 828,57 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	0,00 zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 039 366,15 zł	3 442 136,58 zł	3 442 136,58 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	3 512 629,66 zł	4 039 366,15 zł	4 767 965,15 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	685 844,50 zł	0,00 zł	623 495,00 zł

6. Zestawienie zmian w kapitale

	30-06-2023	31-12-2022	30-06-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 170 829,12	15 140 260,98	16 719 278,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 170 829,12	15 140 260,98	16 719 278,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 721 343,23	7 316 779,85	7 316 779,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	2 654 063,14	3 404 563,38	4 028 058,38
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	2 654 063,14	3 404 563,38	4 028 058,38
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	685 844,50	0,00	623 495,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	685 844,50	0,00	623 495,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 689 561,87	10 721 343,23	10 721 343,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

	30-06-2023	31-12-2022	30-06-2022
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	4 028 058,38	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	4 028 058,38	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	4 028 058,38	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	623 495,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	623 495,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	3 404 563,38	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	714 773,72	2 654 063,14	1 847 458,22
a) zysk netto	714 773,72	2 654 063,14	1 847 458,22
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 199 758,34	17 170 829,12	16 364 224,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 199 758,34	17 170 829,12	16 364 224,20



7. Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
Przychody ze sprzedaży	136 258 136,18 zł	177 226 457,08 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	967 805,31 zł	2 524 017,85 zł
Zysk netto	714 773,72 zł	1 847 458,22 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
wsk. rentowności netto	0,52%	1,04%
wsk. rentowności operacyjnej	0,71%	1,42%

Pozycja	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
Przychody ze sprzedaży	136 258 136,18 zł	177 226 457,08 zł
Zapasy	8 503 406,67 zł	11 551 993,27 zł
Należności	7 519 243,75 zł	8 030 392,19 zł

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w II kwartale 2023 roku wyniósł 0,52 % wskaźnik ten informuje o spadku rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego roku 2022.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w II kwartale 2023 z każdych 100 zł przychodu Spółka uzyskała 0,52 zł zysku.

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

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

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

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,50 informuje, że spółka reguluje płynnie swoje zobowiązania, zaprezentowany wskaźnik wykazuje niewielką tendencję spadkową w stosunku do okresu analogicznego roku 2022.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,50 relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,62 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w II kwartale 2023 jest większy od zobowiązań bieżących Spółki.

Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,23 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

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

Wskaźnik	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
Obrotu należnościami (dni)	10	8
Obrotu zapasami (dni)	11	12

Pozycja	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
Aktywa ogółem	34 675 529,74 zł	40 351 930,29 zł
Aktywa trwałe	8 277 365,10 zł	8 450 654,98 zł
Aktywa obrotowe	26 398 164,64 zł	31 901 275,31 zł
Kapitał własny	17 199 758,34 zł	16 364 224,20 zł
Zobowiązania ogółem	17 475 771,40 zł	23 987 706,09 zł
Zobowiązania długoterminowe	615 367,10 zł	1 471 268,64 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	16 352 234,01 zł	22 097 633,63 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,50	0,59
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,50	0,41

Pozycja	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
Aktywa obrotowe	26 398 164,64 zł	31 901 275,31 zł
Inwestycje krótkoterminowe	3 697 841,62 zł	4 970 457,11 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	16 352 234,00 zł	22 097 633,63 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2023-06-30	2022-06-30
wsk. bieżącej płynności	1,62	1,44
wsk. płynności I stopnia (wyfłacalności)	0,23	0,22

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

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

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

10. Zatrudnienie w Spółce EGH SA.

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

11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

12. Oświadczenie Zarządu Spółki EGH SA.

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

14. Informacje prawne

ESPI

2023-06-20 3/2023 Lista akcjonariuszy na ZWZA w dniu 29-06-2023

EBI

2023-06-22 9/2023 Powołanie osób nadzorujących i zarządzających w spółce Ekopol Górnośląski Holding S.A.

2023-06-20 8/2023 Wypłata dywidendy za rok 2022 spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A.

2023-06-20 7/2023 Uchwały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki

2023-06-01 6/2023 Zmiana operatorów systemu przekazywania raportów bieżących oraz okresowych EBI

2023-05-19 5/2023 Zwołanie ZWZA spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A.

2023-05-18 4/2023 Skonsolidowany i jednostkowy raport roczny Grupy Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding S.A. za 2022 rok wraz z załącznikami.

2023-05-11 3/2023 Raporty jednostkowy i skonsolidowany za I kwartał 2023

2023-05-11 2/2023 Zmiana terminu publikacji raportów za rok 2022