



# 2025

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE  
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA

I KWARTAŁ

## Spis treści

Strony	Zawartość
3-4	Wprowadzenie - Władze - Notowania na rynku NewConnect - Akcjonariat
4	Podstawa sporządzenia raportu
4-12	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
13-17	Skonsolidowany Bilans Grupy
17-18	Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Grupy
19-20	Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych Grupy
20-22	Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Grupy
22	Oświadczenie Zarządu

## Wprowadzenie

Pełna nazwa	Ekopol Górnośląski Holding SA
Adres Spółki	41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego
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
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

## Władze

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

- Mirosław Szarawarski – Wiceprezes Zarządu EGHSA
- Sebastian Pyka – Wiceprezes Zarządu EGH SA
- Beata Surmańska – Prezes Zarządu Ekoset DI Sp. z o.o.

### Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

- Beata Surmańska – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Szymański - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Mirosław Skuza – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Piecuch – Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Jerschina – Członek Rady Nadzorczej

### Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.

- Andrzej S. Piecuch - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Szarawarski – Członek Rady Nadzorczej
- Monika Kulikowska - Pawlak – Członek Rady Nadzorczej

### 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 pierwszym kwartale 2025 roku.



## Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów
AndrzejPiecuch	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

## 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. 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 2025 r., do 31 maja 2025 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

## Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

### 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 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).

### **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:

- Tempa postępu techniczno-ekonomicznego.
- Prawne lub inne ograniczenia czasu używania.

### **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 wyceną 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 wymagalnej zapłaty
- W walucie obcej - według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu.

### **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 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

pierwotne 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.

### **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

Wciągu 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 z 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 Grupa podejmuje zarząd w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych. W przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących.

### **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 czas-okres 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.



### **Aktywa obrotowe.**

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

- Zapasy materiałów, towarów - przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Należności krótkoterminowe - należności z tytułu dostaw i usług bezwzględnie 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.
- Inwestycje krótkoterminowe - aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - rozliczenia poniesionych wydatków lub zarachowanych kosztów do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży, wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność Grupy i mogą znajdować się na terenie spółki oraz 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.

### **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.

### **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 ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

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

#### **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.

#### **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.

### **Kapitał własny.**

Kapitał własny Grupy obejmuje udział jej akcjonariuszy w aktywach pozostający po pokryciu zobowiązań.

Dzieli się na:

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

Wycena

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

### **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

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 tworzą 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,

- Rezerwa na przyszłe zobowiązania – w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości.

### **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 przypadająca 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.

### **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.

#### 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.

#### 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 Skonsolidowane Grupy kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląski Holding SA oraz jednostka podporządkowana Ekoset DI Sp. z o.o. 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 pośrednią. Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności Grupy.

### **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. Przekontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę, Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną. Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej. Nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej – wartość firmy, wykazuje się w aktywach bilansu skonsolidowanego „Wartość firmy Jednostki zależnej”. Nadwyżkę części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu „ujemna wartość firmy jednostki zależnej” Wyłączeniu podlegają również w całości:

- Wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją.
- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.
- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.
- Dywidendy naliczone lub wypłacone. Można nie dokonywać wyłączeń o których mowa w ust.6, Ustawy o Rachunkowości jeżeli nie są one istotne dla realizacji obowiązku określonego wart.4 ust.1.

## Bilans na dzień 31.03.2025

AKTYWA	Stan na dzień 31.03.2025	Stan na dzień 31.03.2024	Różnica I Q 2025
A. Aktywa trwałe	11 203 061,30	11 465 121,60	262 060,30
I. Wartości niematerialne i prawne	3 339 933,33	3 370 060,05	30 126,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 339 933,33	3 370 060,05	30 126,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 013 520,14	7 178 377,50	164 857,36
1. Środki trwałe	6 939 554,33	7 105 206,77	165 652,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 825 294,30	3 943 118,07	117 823,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	806 326,56	1 450 027,90	643 701,34
d) środki transportu	1 857 929,84	1 138 146,41	-719 783,43
e) inne środki trwałe	297 095,63	421 006,39	123 910,76
2. Środki trwałe w budowie	73 965,81	0,00	-73 965,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	73 170,73	73 170,73
IV. Należności długoterminowe	393 271,00	413 366,00	20 095,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	393 271,00	413 366,00	20 095,00
V. Inwestycje długoterminowe	431 701,17	476 172,64	44 471,47
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	369 201,17	413 672,64	44 471,47
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	369 201,17	413 672,64	44 471,47
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	334 054,97	378 526,44	44 471,47
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 635,66	27 145,41	2 509,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 635,66	27 145,41	2 509,75
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	25 641 890,91	22 712 984,91	-2 928 906,00
I. Zapasy	5 818 684,09	11 877 054,63	6 058 370,54
1. Materiały	0,00	1 056,88	1 056,88
2. Półprodukty i produkty w toku	2 624 036,14	5 692 809,37	3 068 773,23
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	3 194 647,95	6 183 188,38	2 988 540,43
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 516 113,08	6 397 655,53	-1 118 457,55
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 516 113,08	6 397 655,53	-1 118 457,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 918 751,64	5 819 860,17	-1 098 891,47
- do 12 miesięcy	6 918 751,64	5 819 860,17	-1 098 891,47
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	208 076,00	247 898,91	39 822,91
c) inne	329 434,00	231 693,69	-97 740,31
d) dochodzone na drodze sądowej	59 851,44	98 202,76	38 351,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 868 882,66	3 855 290,51	-8 013 592,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 868 882,66	3 855 290,51	-8 013 592,15
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00



- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	234 883,43	295 660,79	60 777,36
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	72 572,98	133 325,00	60 752,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 310,45	162 335,79	25,34
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 633 999,23	3 559 629,72	-8 074 369,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 633 999,23	3 559 629,72	-8 074 369,51
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	438 211,08	582 984,24	144 773,16
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	59 592,55	59 592,55	0,00
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>	<b>36 904 544,76</b>	<b>34 237 699,06</b>	<b>-2 666 845,70</b>

#### Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 11 203 061 zł.

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

Aktywa obrotowe za I kwartał 2025 roku prezentują wartość 25 641 891 zł w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 11 633 999 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 6 918 751 zł.

Stan inwestycji zaprezentowany w pozycji „produkty w toku”, dotyczący budowy osiedla w Ptakowicach na dzień 31-03-2025 wyniósł 2 624 036 zł natomiast towary pozostające do sprzedaży przyjęły wartość 3 194 647 zł.

PASYWA	Stan na dzień 31.03.2025	Stan na dzień 31.03.2024	Różnica I Q 2024
A. Kapitał (fundusz) własny	19 285 844,15	17 900 588,61	-1 385 255,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 001 786,78	12 420 336,36	-581 450,42
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 765 702,73	1 534 092,65	-231 610,08
VII. Zysk (strata) netto	722 931,89	150 736,85	-572 195,04
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	326 770,85	337 961,74	11 190,89

C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 291 929,76	15 999 148,71	-1 292 781,05
I. Rezerwy na zobowiązania	17 312,62	71 323,98	54 011,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 312,62	71 323,98	54 011,36
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 256 291,66	848 131,31	-408 160,35
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 256 291,66	848 131,31	-408 160,35
a) kredyty i pożyczki	996 291,66	588 131,31	-408 160,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 150 873,22	14 090 839,61	-1 060 033,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	15 150 873,22	14 090 839,61	-1 060 033,61
a) kredyty i pożyczki	303 919,50	468 326,78	164 407,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	288 455,66	389 955,66	101 500,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 671 524,65	8 289 606,35	618 081,70
- do 12 miesięcy	7 671 524,65	8 289 606,35	618 081,70
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	587 369,48	39 200,80	-548 168,68
f) zobowiązania wekslowe	1 980 391,05	2 375 475,21	395 084,16
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 258 195,67	2 468 274,81	-1 789 920,86
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00

i) inne	61 017,21	60 000,00	-1 017,21
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	867 452,26	988 853,81	121 401,55
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	867 452,26	988 853,81	121 401,55
- długoterminowe	546 811,09	733 222,41	186 411,32
- krótkoterminowe	320 641,17	255 631,40	-65 009,77
P A S Y W A R A Z E M	36 904 544,76	34 237 699,06	-2 666 845,70

## Pasywa

Kapitały własne prezentują wartość 19 285 844 zł.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31-03-2025 przyjęły wartość 1 256 292 zł.

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-03-2025 roku wykazują wartość bilansową 15 150 873 zł, z tytułu dostaw towarów zobowiązanie opiewa na wartość 7 671 524 zł.

Zobowiązania z tytułu podatków w tym podatku akcyzowego na dzień 31-03-2025 wynoszą 4 258 195 zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów do spłaty w roku 2025 wynoszą 303 919 zł.

Zobowiązania z tytułu weksli komercyjnych na koniec czwartego kwartału wynoszą 1 980 391 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane w stosunku do realizacji umów leasingowych.

## Rachunek zysków i strat

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres od 01-01-2025 do 31-03-2025	Stan na 31-03-2025	Stan na 31-03-2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	62 948 281,98 zł	52 359 484,30 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 063 262,51 zł	1 103 252,35 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 885 019,47 zł	51 256 231,95 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	62 187 113,42 zł	52 201 447,33 zł
I. Amortyzacja	254 101,53 zł	237 677,40 zł
II. Zużycie materiałów i energii	161 673,96 zł	202 540,37 zł
III. Usługi obce	514 662,48 zł	437 618,37 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 903 272,46 zł	5 218 226,24 zł
– podatek akcyzowy	6 969 657,00 zł	3 642 073,00 zł
V. Wynagrodzenia	696 018,69 zł	818 947,51 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	148 395,16 zł	184 370,35 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 784,54 zł	49 776,30 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 477 204,60 zł	45 052 290,79 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	761 168,56 zł	158 036,97 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 451,71 zł	98 934,70 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	535,54 zł
II. Dotacje	0,00 zł	6 752,85 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	69 451,71 zł	91 646,31 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	25 772,38 zł	37 355,75 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 235,03 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł

III. Inne koszty operacyjne	12 537,35 zł	37 355,75 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	804 847,89 zł	219 615,92 zł
G. Przychody finansowe	83 626,48 zł	48 411,77 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	83 626,48 zł	8 765,77 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	39 646,00 zł
H. Koszty finansowe	58 523,85 zł	90 897,84 zł
I. Odsetki, w tym	54 776,43 zł	84 931,03 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	3 747,42 zł	5 966,81 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	829 950,52 zł	177 129,85 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	829 950,52 zł	177 129,85 zł
O. Podatek dochodowy	104 687,00 zł	33 136,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	-2 331,63 zł	0,00 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	722 931,89 zł	143 993,85 zł

### Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

Za pierwszy kwartał 2025 roku suma sprzedaży Grupy Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 62 948 282 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 50 477 204 zł. Koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliwa wyniósł 6 969 657 zł.

Wartość wypracowanej marży w I kwartale 2025 wyniosła 5 501 420 zł.

Za I kwartał 2025 roku Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniosła koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w wysokości 62 187 113 zł w tym podatek akcyzowy 6 969 657 zł.

Zysk ze sprzedaży wypracowany za pierwszy kwartał 2025 wyniósł 761 168 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za I kwartał 2025 wyniósł 722 932 zł.

## Rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowane przepływy pieniężne za I Q 2025	31.03.2025	31.03.2024
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	722 931,89	150 736,85
II. Korekty razem	3 468 192,47	2 531 965,68
1. Zyski (straty) mniejszości	2 331,63	-6 743,00
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jedn.wycen.met.praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	254 101,53	237 677,40
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 850,05	76 165,26
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13 235,03	-535,54
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	-51 079,75
10. Zmiana stanu zapasów	1 931 819,35	587 185,78
11. Zmiana stanu należności	-1 390 612,31	-964 867,91
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 776 805,46	2 310 186,79
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-148 338,27	362 409,44
14. Inne korekty	0,00	-18 432,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 191 124,36	2 682 702,53
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	251 779,70	32 188,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 235,03	535,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	83 626,48	8 765,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	83 626,48	8 765,77
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	83 626,48	8 765,77
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	154 918,19	22 887,55
II. Wydatki	271 493,36	431 670,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	195 308,91	307 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	15 829,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	15 829,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	15 829,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	60 355,45	124 670,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 713,66	-399 481,87
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	210 022,48	869 881,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	319 961,60

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	190 022,48	549 920,00
4. Inne wpływy finansowe	20 000,00	0,00
II. Wydatki	517 021,52	2 388 792,54
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	81 153,60	2 036 167,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	266 145,99	241 219,21
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	103 000,00	10 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	16 474,81
8. Odsetki	54 776,43	84 931,03
9. Inne wydatki finansowe	11 945,50	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-306 999,04	-1 518 910,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	3 864 411,66	764 309,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 769 587,57	2 795 320,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	11 633 999,23	3 559 629,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## Zestawienie zmian w kapitale

Skonsolidowane zmiany w kapitale własnym za I Q 2025	31-03-2025	31-03-2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 560 623,07	17 646 527,58
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	18 560 623,07	17 646 527,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 001 786,78	12 420 336,36
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00



– wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 001 786,78	12 420 336,36
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 765 702,73	1 534 092,65
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 765 702,73	1 534 092,65
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 765 702,73	1 534 092,65
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 765 702,73	1 534 092,65
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	722 931,89	150 736,85
a) zysk netto	722 931,89	150 736,85
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 285 844,15	17 900 588,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 285 844,15	17 900 588,61

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

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2025 rok.

#### Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Grupie w pierwszym kwartale 2025 roku.

Grupa w pierwszym kwartale 2025 roku kontynuowała działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

#### Zatrudnienie w Grupie.

Liczba osób zatrudnionych przez Grupę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 24 osób.

#### Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

#### Oświadczenie Zarządu Spółki EGH SA.

Zarząd Grupy oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównawcze za pierwszy kwartał 2025 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę, a kwartalne sprawozdanie zawiera jej prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć.

Andrzej S. Piecuch

Prezes Zarządu

Miroslaw Szarawarski

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Pyka

Wiceprezes Zarządu

Monika Górską-Warzecha

Główny księgowy