



# 2025

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE KWARTALNE  
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA

I KWARTAŁ

Spis treści	
Strony	Zawartość
2-4	Wprowadzenie - Informacje o Spółce - Powiązania organizacyjne i kapitałowe - Władze i akcjonariat
4-8	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
8-11	Bilans na dzień 31.03.2025
12-13	Rachunek Zysków i Strat
13-14	Rachunek przepływów
15-16	Zestawienie zmian
17-18	Analiza wskaźnikowa
18-19	Informacje dodatkowe i oświadczenie Zarządu

## 1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce

Pełna nazwa Spółki: Ekopol Górnośląski Holding SA

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Siedziba: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20

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 paliw płynnych, urządzeń do ich magazynowania oraz projektowanie i wdrażanie systemów zarządzania przedsiębiorstwem. 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.

### Kapitały (fundusze własne) Spółki:

Kapitał Spółki wynosi: 18 930 429,62 zł (słownie: osiemnaście milionów, dziewięćset trzydzieści tysięcy, czterysta dwadzieścia dziewięć złotych i sześćdziesiąt dwa grosze) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 13 240 867,98 zł,
- zysku netto: 720 052,03 zł.

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

### Powiązania organizacyjne i kapitałowe

Spółka działa w ramach wzajemnego, przenikającego się kapitału obrotowego, struktur organizacyjnych i majątkowych takich podmiotów jak: Ekoset 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.

### Władze

- Andrzej S. Piecuch – Prezes Zarządu
- Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu
- Sebastian Pyka - Wiceprezes Zarządu

### Członkowie Rady Nadzorczej

- 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

### 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

### Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami §5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2025r. do dnia 31 marca 2025r. 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 równa się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 10 000 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej – amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są zaliczane do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa. Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach. Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są umarzane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

### **Inwestycje**

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków. Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy



od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny. Stosując zasady wyceny według kosztu nabycia lub wartości rynkowej (zależnie od tego, co jest niższe) lub w wartości godziwej, skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości tych aktywów odnosi się do przychodów finansowych. Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

### **Środki pieniężne**

Wycena środków pieniężnych nie nastręcza trudności, jeśli są one wyrażone w walucie krajowej, środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, w przypadku składników wyrażonych w walutach obcych przeliczone są na dzień bilansowy na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty. Różnice kursowe dotyczące wyceny środków pieniężnych, wyrażonych w walutach obcych wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe.

### **Należności**

Należności, z wyjątkiem tych które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, oznacza to, iż w bilansie są one prezentowane według wartości księgowej (wynikającej z salda Wn kont zespołu 2) pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizujących, ujętych na koncie 28 "Odpisy aktualizujące wartość należności" (konto to jest kontem korygującym do kont poszczególnych rozrachunków). Tym samym należności objęte 100% odpisem aktualizującym nie są wykazane w aktywach bilansu – ich wartość bilansowa wynosi bowiem zero. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej jej części, która była uprzednio zaliczona do przychodów należnych a ich nieściągalność została uprawdopodobniona sądownie, ugodowo itp.

### **Zobowiązania**

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązań, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, nie zalicza się do zobowiązań, lecz do rezerw. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

### **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.

### **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 wariantach porównawczym. W wariantach porównawczych 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.

## Bilans na dzień 31.03.2025

Aktywa	31.03.2025	31.03.2024	Różnica IQ 2025
<b>A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)</b>	<b>8 150 599,90</b>	<b>8 215 488,17</b>	<b>-64 888,27</b>
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 290 003,33	2 317 094,43	-27 091,10
1.Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.Inne wartości niemater. i prawne	2 290 003,33	2 317 094,43	-27 091,10
5.Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 168 778,71	5 204 066,13	-35 287,42
1.Środki trwałe (a-e)	5 104 698,90	5 130 895,40	-26 196,50
a)grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00	0,00
b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 825 294,30	3 943 118,07	-117 823,77
c)urządzenia techniczne i maszyny	192 873,63	845 464,18	-652 590,55
d)środki transportu	929 301,05	178 794,68	750 506,37
e) inne środki trwałe	4 321,92	10 610,47	-6 288,55
2.Środki trwałe w budowie	64 079,81	0,00	64 079,81
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	73 170,73	-73 170,73
4.Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe (1 do 2)	110 536,00	110 536,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	110 536,00	110 536,00	0,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	556 646,20	556 646,20	0,00
1.Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00
3.Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	494 146,20	494 146,20	0,00
a)w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	117 946,20	117 946,20	0,00
udziały lub akcje	146,20	146,20	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	117 800,00	117 800,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe ( leasing)	0,00	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	0,00
V.Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	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>B.Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)</b>	<b>25 099 701,81</b>	<b>22 008 653,67</b>	<b>3 091 048,14</b>
I.Zapasy (1 do 5)	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



II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	7 145 590,78	6 056 429,70	1 089 161,08
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	26 816,67	11 491,40	15 325,27
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	26 816,67	11 491,40	15 325,27
-do 12 miesięcy	26 816,67	11 491,40	15 325,27
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)inne	0,00	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek (a-d)	7 118 774,11	6 044 938,30	1 073 835,81
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 899 567,11	5 811 774,59	1 087 792,52
-do 12 miesięcy	6 899 567,11	5 811 774,59	1 087 792,52
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.podatków,dotacji,ceł,ubezp. oraz innych świadczeń	208 076,00	230 090,02	-22 014,02
c)inne	11 131,00	3 073,69	8 057,31
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	0,00	0,00	0,00
e)należności z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	11 792 011,03	3 683 210,53	8 108 800,50
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	11 792 011,03	3 683 210,53	8 108 800,50
a)w jednostkach powiązanych	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 pozostałych jednostkach	162 310,45	162 335,79	-25,34
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
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 310,45	162 335,79	-25,34
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 629 700,58	3 520 874,74	8 108 825,84
środki pieniężne w kasie	5 355,45	22 265,61	-16 910,16
środki pieniężne na rachunkach	11 624 345,13	3 498 609,13	8 125 736,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe Akcje własne	0,00	0,00	0,00
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	343 415,91	391 958,81	-48 542,90
<b>Aktywa razem</b>	<b>33 250 301,71</b>	<b>30 224 141,84</b>	<b>3 026 159,87</b>

#### Aktywa:

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 8 150 599 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości EGH SA.

Aktywa obrotowe za I Kwartał 2025 roku mają wartość 25 099 702 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 11 629 701 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 6 926 384 zł.

Zapasy towarów w aktywach obrotowych stanowią wartość 5 818 684 zł.

Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” na koniec I kwartału 2025 roku ma wartość bilansową 2 624 036 zł.

<b>Pasywa</b>	<b>31.03.2025</b>	<b>31.03.2024</b>	<b>Różnica I Q 2025</b>
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	18 930 429,62	17 528 157,57	1 402 272,05
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
IV.Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00
V.Kapitały pozostałe -Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00	0,00
VI.Kapitał zapasowy	13 240 867,98	12 689 561,87	551 306,11
Vla Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 174 086,86	863 053,61	311 033,25
VIII.Zysk (strata) netto	720 052,03	180 119,34	539 932,69
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00	0,00
IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	14 319 872,09	12 695 984,27	1 623 887,82
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	17 312,62	71 323,98	-54 011,36
1.Rezerwa z tyt.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 do 2)	1 060 533,61	600 788,27	459 745,34
1.Wobec jednostek powiązanych	800 533,61	340 788,27	459 745,34
a)pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	155 016,65	238 615,42	-83 598,77
b)inne zobow.finans.(leas.) od jedn.powiąz.	645 516,96	102 172,85	543 344,11
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	260 000,00	260 000,00	0,00
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00
d)pozostałe zobowiązania finans.długotermin.(leasing)	0,00	0,00	0,00
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	13 086 147,60	11 677 004,21	1 409 143,39
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	271 813,74	211 481,10	60 332,64
a)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	1 014,75	922,50	92,25
do 12 miesięcy	1 014,75	922,50	92,25
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)pożyczki otrzymane od jedn.powiąz.	83 598,77	77 374,22	6 224,55
c)inne zobow.finansowe (leasing) od jedn.powiąz.	187 200,22	133 184,38	54 015,84
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	12 814 333,86	11 465 523,11	1 348 810,75
a)kredyty i pożyczki	0,00	289 961,60	-289 961,60
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00
d)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	7 665 070,65	8 261 306,44	-596 235,79
do 12 miesięcy	7 665 070,65	8 261 306,44	-596 235,79

powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	587 369,48	39 200,80	548 168,68
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	4 213 438,07	2 425 098,61	1 788 339,46
h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i)inne	60 000,00	60 000,00	0,00
j)inne zobowiązania z tyt. kaucji	288 455,66	389 955,66	-101 500,00
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	155 878,26	346 867,81	-190 989,55
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	155 878,26	346 867,81	-190 989,55
długoterminowe	153 540,09	319 856,41	-166 316,32
krótkoterminowe	2 338,17	27 011,40	-24 673,23
<b>Pasywa razem</b>	<b>33 250 301,71</b>	<b>30 224 141,84</b>	<b>3 026 159,87</b>

#### **Pasywa:**

Kapitały własne w I kwartale 2025 roku prezentują wartość 18 930 429 zł.

Zobowiązania długoterminowe przyjęły wartość 1 060 534zł; w tym wobec jednostek powiązanych

- z tytułu otrzymanych pożyczek: 155 017 zł,
- z tytułu leasingu maszyn i samochodów: 645 517 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wartość bilansową 13 086 148 zł;

w tym:

- wobec jednostek powiązanych: 271 814 zł,
- wobec pozostałych jednostek: 12 814 334 zł; która dotyczy między innymi:
  - zaliczek na dostawy: 587 369 zł,
  - dostaw: 7 665 071 zł,
  - zobowiązań budżetowych: 4 213 438 zł.

## Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2025 r do 31.03.2025 r	31.03.2025	31.03.2024	Różnica IQ 2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	62 831 519,64	52 316 649,29	10 514 870,35
- od jednostek powiązanych	35 711,00	54 380,00	-18 669,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 910 789,17	1 010 043,34	1 900 745,83
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	59 920 730,47	51 306 605,95	8 614 124,52
B. Koszty działalności operacyjnej	62 130 675,43	52 182 546,81	9 948 128,62
I. Amortyzacja	103 079,67	104 668,73	-1 589,06
II. Zużycie materiałów i energii	160 657,59	201 400,57	-40 742,98
III. Usługi obce	772 791,18	814 088,53	-41 297,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 897 640,51	5 211 583,56	4 686 056,95
- podatek akcyzowy	6 969 657,00	3 642 073,00	3 327 584,00
V. Wynagrodzenia	543 771,93	576 043,08	-32 271,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	118 782,30	138 430,65	-19 648,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 334,54	48 881,30	-17 546,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 502 617,71	45 087 450,39	5 415 167,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	700 844,21	134 102,48	566 741,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	78 860,89	105 878,93	-27 018,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	6 752,85	-6 752,85
III. Inne przychody operacyjne	78 860,89	99 126,08	-20 265,19
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 084,13	10 126,87	-8 042,74
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 084,13	10 126,87	-8 042,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	777 620,97	229 854,54	547 766,43
G. Przychody finansowe	73 209,96	42 039,21	31 170,75
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	73 209,96	2 393,21	70 816,75
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	39 646,00	-39 646,00
H. Koszty finansowe	26 091,90	58 638,41	-32 546,51
I. Odsetki, w tym:	21 406,98	51 734,10	-30 327,12
- dla jednostek powiązanych	21 403,80	15 890,02	5 513,78
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	4 684,92	6 904,31	-2 219,39
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	824 739,03	213 255,34	611 483,69
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00

II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	824 739,03	213 255,34	611 483,69
L. Podatek dochodowy	104 687,00	33 136,00	71 551,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	720 052,03	180 119,34	539 932,69

### Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

W I kwartale 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA osiągnął sprzedaż na poziomie 62 831 520 zł, natomiast koszt sprzedanych towarów wyniósł 50 502 618 zł.

Koszt akcyzy związany ze sprzedażą paliwa wyniósł 6 969 657 zł. Wartość wypracowanej marży w I kwartale 2025 roku wyniosła 5 359 245 zł. Zysk ze sprzedaży w I kwartale 2025 wyniósł 700 844 zł.

W I kwartale 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 62 130 675 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za I kwartał 2025 wyniósł 720 052 zł.

### Rachunek przepływów pieniężnych

	Stan na 31-03-2025	Stan na 31-03-2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	720 052,03 zł	180 119,34 zł
II. Korekty razem	3 333 123,61 zł	2 477 965,22 zł
1. Amortyzacja	103 079,67 zł	104 668,73 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 51 802,98 zł	49 340,89 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- zł	- 51 079,75 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 931 819,35 zł	587 185,78 zł
7. Zmiana stanu należności	- 1 348 421,52 zł	- 323 507,82 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 876 303,08 zł	2 333 307,37 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 177 853,99 zł	- 217 448,09 zł
10. Inne korekty	- zł	- 4 501,89 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	4 053 175,64 zł	2 658 084,56 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	73 209,96 zł	2 393,21 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	73 209,96 zł	2 393,21 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	73 209,96 zł	2 393,21 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł
- odsetki	73 209,96 zł	2 393,21 zł



- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
II. Wydatki	71 665,14 zł	73 170,73 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	7 585,33 zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	64 079,81 zł	73 170,73 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 544,82 zł	- 70 777,52 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	20 000,00 zł	289 961,60 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	289 961,60 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	20 000,00 zł	- zł
II. Wydatki	199 744,22 zł	2 141 131,12 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	19 927,35 zł	2 013 791,75 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	103 000,00 zł	10 000,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	46 509,89 zł	65 605,27 zł
8. Odsetki	21 406,98 zł	51 734,10 zł
9. Inne wydatki finansowe	8 900,00 zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 179 744,22 zł	- 1 851 169,52 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	3 874 976,24 zł	736 137,52 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 754 724,34 zł	2 784 737,22 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	11 629 700,58 zł	3 520 874,74 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł

## Zestawienie zmian w kapitale

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2025 do 31.03.2025	31-03-2025	31-03-2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 210 377,59	17 348 038,23
– 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	18 210 377,59	17 348 038,23
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	13 240 867,98	12 689 561,87
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	13 240 867,98	12 689 561,87
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	0,00	863 053,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	863 053,61
– 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	1 174 086,86	863 053,61
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	1 174 086,86	863 053,61
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	720 052,03	180 119,34
a) zysk netto	720 052,03	180 119,34
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 930 429,62	17 528 157,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 930 429,62	17 528 157,57

## Analiza wskaźnikowa

Pozycja	31.03.2025	31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	62 831 519,64 zł	52 316 649,29 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	880 700,64 zł	334 523,27 zł
Zysk netto	720 052,03 zł	180 119,34 zł

Wskaźnik	31.03.2025	31.03.2024
wsk. rentowności sprzedaży netto	1,15%	0,34%
wsk. rentowności operacyjnej (EBITDA)	1,40%	0,64%

Pozycja	31.03.2025	31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	62 831 519,64 zł	52 316 649,29 zł
Zapasy	5 818 684,09 zł	11 877 054,63 zł
Należności	7 145 590,78 zł	6 056 429,70 zł

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto informuje jaka kwota wytworzonego wyniku finansowego netto przypada na jednego złotego osiągniętych przychodów. Im większą wartość przyjmuje ten wskaźnik, tym bardziej opłacalna jest sprzedaż.

Wskaźnik ten w I kwartale 2025 roku wyniósł 1,15%. Zauważamy wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2024.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w I kwartale 2025 z każdych 100zł przychodu Spółka uzyskała 1,15 zł zysku.

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

Wskaźnik ten w I kwartale 2025 roku wyniósł 1,40%, czyli zauważamy wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2024.

Wskaźnik	31.03.2025	31.03.2024
wsk. obrotu należnościami (dni)	10	11
wsk. obrotu zapasami (dni)	8	21

Pozycja	31.03.2025	31.03.2024
Aktywa ogółem	33 250 301,71 zł	30 224 141,84 zł
Aktywa trwałe	8 150 599,90 zł	8 215 488,17 zł
Aktywa obrotowe	25 099 701,81 zł	22 008 653,67 zł
Kapitał własny	18 930 429,62 zł	17 528 157,57 zł
Zobowiązania ogółem	14 319 872,09 zł	12 695 984,27 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 060 533,61 zł	600 788,27 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	13 086 147,60 zł	11 677 004,21 zł

Wskaźnik	31.03.2025	31.03.2024
wsk. ogólnego zadłużenia	0,43	0,42
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,57	0,58

Pozycja	31.03.2025	31.03.2024
Aktywa obrotowe	25 099 701,81 zł	22 008 653,67 zł
Inwestycje krótkoterminowe	11 792 011,03 zł	3 683 210,53 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	13 086 147,60 zł	11 677 004,21 zł

Wskaźnik	31.03.2025	31.03.2024
wsk. bieżącej płynności	1,92	1,88
wsk. płynności gotówkowej (wyłatalności)	0,90	0,32

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

W I kwartale 2025 roku wskaźnik ten wyniósł 10 dni, czyli mniej niż w analogicznym okresie roku 2024, co świadczy o krótszym czasie spływu należności od odbiorców.

Wskaźnik obrotu zapasami w dniach informuje o przeciętnej liczbie dni, jaka mija od wprowadzenia zapasu do magazynu, do czasu jego opuszczenia. W I kwartale 2025 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 8 dni. Zauważamy spadek wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku 2024, co oznacza szybki przepływ zapasów w Spółce.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia przedstawia stopień, w jakim przedsiębiorstwo obciążone jest długiem. W I kwartale 2025 roku wyniósł 0,43 co pokazuje, że spółka płynnie reguluje swoje zobowiązania.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł w I kwartale 2025 roku 0,57. Relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności informuje, w jakim stopniu bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. W I kwartale 2025 roku wskaźnik ten wyniósł 1,92. Świadczy to o dobrej zdolności spółki do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Natomiast wskaźnik płynności gotówkowej, który służy do określenia wypłacalności firmy w bardzo krótkim okresie, wyniósł w I kwartale 2025 roku 0,90. Jest to optymalna wartość.

Porównanie osiągniętych w I kwartale 2025 wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Spółce nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2025 rok.

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

Emitent w pierwszym kwartale 2025 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 17 osób.

#### **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 SA oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównawcze za pierwszy kwartał 2025 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi spółkę a kwartalne sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Andrzej S. Piecuch

Prezes Zarządu

Mirosław Szarawarski

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Pyka

Wiceprezes Zarządu

Monika Górską-Warzecha

Główny księgowy

Piekary Śląskie, 29.04.2025 r.