



# 2023

# SKONSOLIDOWANY

# RAPORT FINANSOWY

## IV KWARTAŁ

**INVOICE**

Company: [unreadable]  
 Date: [unreadable]  
 Invoice No: 0000001  
 Customer ID: 223

| Quantity       | Amount |
|----------------|--------|
| 240.53         | 855.75 |
| 594.67         | 493.74 |
| 356.40         | 400.00 |
| 400.00         | 468.00 |
| 12             |        |
| <b>4800.45</b> |        |
| 87.98%         |        |
| 740.67         |        |
| <b>5241.12</b> |        |

**%Growth**

|      |
|------|
| -11% |
| +37% |
| +42% |
| +78% |
| +18% |

\*According to sales from 2013 - 2016

| May    | June   |
|--------|--------|
| 24,766 | 45,556 |
| 354    | 1,876  |
| 133    | 190    |
| 134    | 134    |
| 47,756 |        |

|           |
|-----------|
| 2,568,790 |
| 976,819   |
| 869,870   |
| 821,000   |
| 421,045   |
| 179,984   |
| 690,144   |
| 279,991   |
| 98,420    |

## Spis treści

### 1. Wprowadzenie

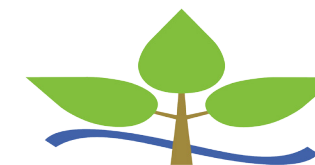
- a. Władze.
- b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA.
- c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej
- d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect.
- e. Podstawa sporządzenia.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.
3. Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2023 r.
4. Rachunek Zysków i Strat.
5. Skonsolidowany rachunek przepływów.
6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale.
7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.
8. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w IV kwartale 2023 r.
9. Zatrudnienie w Grupie.
10. Zdarzenia po dniu bilansowym.
11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

## 1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA.

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



**Ekopol Górnośląski Holding SA**

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



### a. Władze

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

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

#### Mirosław Szarawarski- Wiceprezes Zarządu EGH SA

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

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

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

## b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

- Beata Surmańska- Przewodniczący Rady Nadzorczej

- Mirosław Skuza

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

- Jakub Szymański

Absolwent Wydział Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego z zakresu prawa finansowego. W czasie studiów odbył na roczne stypendium na uniwersytecie Jean Moulin – Lyon 3 w Paryżu. Od 1994 jest aktywnym graczem na światowych rynkach finansowych, pozostaje również udziałowcem kilku spółek notowanych na GPW jak i niepublicznych. Interesuję się sportem, literaturą i malarstwem.

- Tomasz Piecuch

Absolwent Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach na kierunku Zarządzanie i Marketing w zakresie Międzynarodowych Stosunków Ekonomicznych oraz studium Management and Marketing.  
Z Ekopolem Górnośląskim Holding SA związany jest od wielu lat jako Doradca Zarządu ds. IT oraz współtwórca technologii Mikrostacje.pl. Wiedzę informatyczną zdobył kończąc wiele szkoleń m.in. Microsoft, Vmware, Dell Storage, Veeam czy Data Domain, uzyskując szereg certyfikatów. Interesuje się nowymi technologiami oraz zarządzaniem. Dodatkowo, poza EGH SA jest również administratorem IT w wielu dużych podmiotach gospodarczych oraz inwestorem spółek międzynarodowych.

- Jacek Jerschina

Ukończył Wydział Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim broniąc pracę magisterską w 1990 r. Od 1991 r. prowadził firmę Ekotrade Sp. z o.o. na stanowisku Prezesa Zarządu i funkcję tę piastował do 2014 r. Obecnie pracę kontynuuje na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej wspomnianej Spółki. Jednocześnie od 2014 r. zatrudniony jest w firmie Autotrade Sp. z o.o. W 2002 r. zdał egzamin na Członka Rad Nadzorczych w Spółkach Skarbu Państwa. Powołany w skład Rady Nadzorczej w II kwartale 2023 r.

## c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

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

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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w IV kwartale 2023 roku.

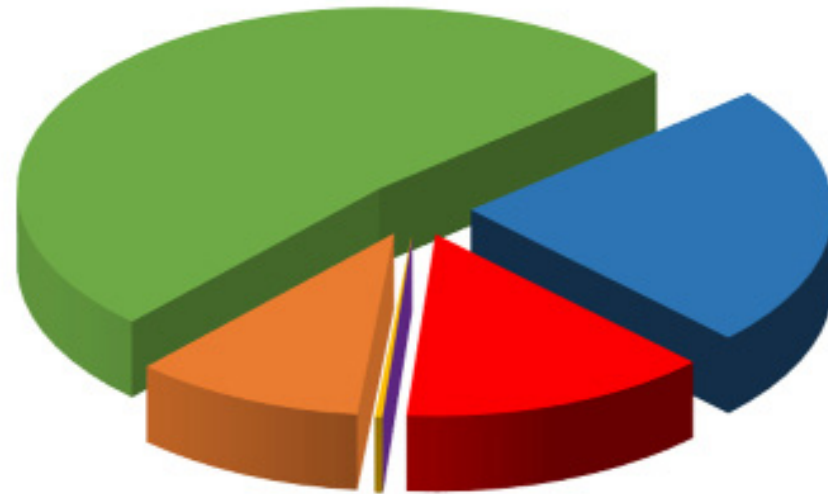


## Akcjonariat

| Akcjonariusz                  | Liczba akcji | Procent akcji | Liczba głosów | Procent głosów |
|-------------------------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Andrzej Piecuch               | 591 600      | 23,54         | 1 183 200     | 31,79          |
| Mirosław Szarawarski          | 348 199      | 13,85         | 696 398       | 18,71          |
| Beata Surmańska               | 500          | 0,02          | 1 000         | 0,03           |
| Ekoset DI spółka z o.o.       | 7 999        | 0,32          | 15 998        | 0,43           |
| Wiesława Jerschina            | 259 602      | 10,33         | 519 204       | 13,95          |
| Akcje notowane na GPW SA / NC | 1 305 625    | 51,94         | 1 305 625     | 35,08          |

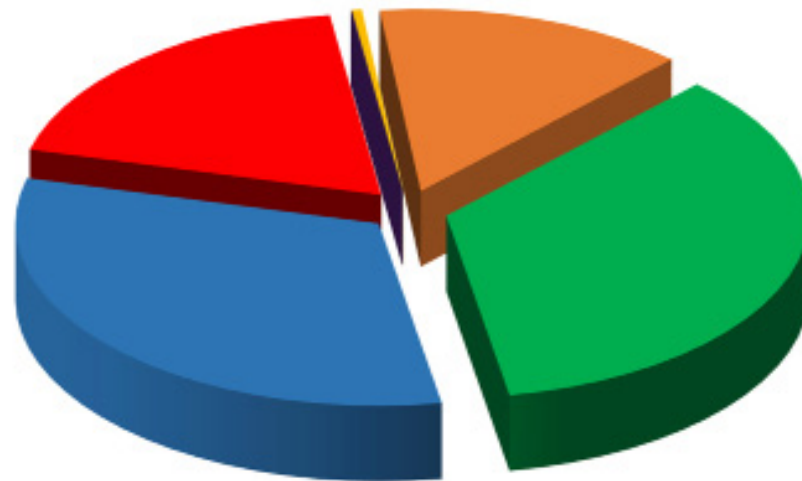
## Procent akcji

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Andrzej Piecuch               | 23,54 % |
| Mirosław Szarawarski          | 13,85 % |
| Beata Surmańska               | 0,02 %  |
| Ekoset DI spółka z o.o.       | 0,32 %  |
| Wiesława Jerschina            | 10,33 % |
| Akcje notowane na GPW SA / NC | 51,94 % |



## Procent głosów

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Andrzej Piecuch               | 31,79 % |
| Mirosław Szarawarski          | 18,71 % |
| Beata Surmańska               | 0,03 %  |
| Ekoset DI spółka z o.o.       | 0,43 %  |
| Wiesława Jerschina            | 13,95 % |
| Akcje notowane na GPW SA / NC | 35,08 % |



## e. Podstawa sporządzenia

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny GRUPY Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu- „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 października 2023 r., do dnia 31 grudnia 2023 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

## 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

### 1. Środki trwałe

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

### 2. Amortyzacja

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

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

### 3. Należności długoterminowe

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

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

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

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

### Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

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

### 4. Odpisy aktualizujące należności

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

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

- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.
- Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.
- Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze

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

## 5. Inwestycje długoterminowe

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

### Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne- według ceny nabycia,
  - Długotrwałe aktywa finansowe – według ceny nabycia
  - Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych – według kursu, który obowiązywał w dniu zakupu.
- Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:
- Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według ceny nabycia uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
  - Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia
  - Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej,
  - Udzielone pożyczki – według wymagalnej zapłaty
  - Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży- ceny nabycia.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

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

## 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

### Wycena

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

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

## 7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

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

### 7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży,

Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność GRUPY mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

### Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

## 7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

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

## 7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki ( akcje, udziały)
- Inne aktywa finansowe- obligacje, weksle terminowo- inwestycyjne czeki, 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, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

## 7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Wycena

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

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

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

## 8 . Pasywa

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

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

Pasywa to:

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

## 8.1 Kapitał własny

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

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

Wycena

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

## 8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

### 8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

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

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

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

Wycena

Rezerwy wycenia się:

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

## 8.3 Zobowiązania długoterminowe

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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

Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

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

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

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

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

## 8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

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

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

## Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

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

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

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

### 8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

### 8.6 Podatek dochodowy

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

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

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

## Sprawozdanie finansowe

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

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

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

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

### 8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

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

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

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

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

Wyłączeniu podlegają również w całości

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

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

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

- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

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



### 3. Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2023 r.

| AKTYWA  | Stan na dzień 31-12-2023 | Stan na dzień 30-09-2023 | Różnica IV Q 2023 | Stan na dzień 31-12-2022 | Stan na dzień 30-09-2022 | Różnica IVQ 2022 |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| A. Aktywa trwałe  | 11 215 933,95            | 11 493 113,75            | -277 179,80       | 11 090 037,80            | 11 487 285,91            | -397 248,11      |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 3 380 712,33             | 3 392 377,73             | -11 665,40        | 3 427 374,05             | 3 462 159,54             | -34 785,49       |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 2. Wartość firmy  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 3 380 712,33             | 3 392 377,73             | -11 665,40        | 3 427 374,05             | 3 442 459,54             | -15 085,49       |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    | -                        | -                        | -                 | -                        | 19 700,00                | -19 700,00       |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                     | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 1. Wartość firmy- jednostki zależne   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 2. Wartość firmy- jednostki współzależne  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe   | 6 904 523,22             | 6 978 931,97             | -74 408,75        | 6 847 658,83             | 6 799 494,48             | 48 164,35        |
| 1. Środki trwałe  | 6 904 523,22             | 6 977 305,95             | -72 782,73        | 6 847 658,83             | 6 735 299,98             | 112 358,85       |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            | 152 908,00               | 152 908,00               | -                 | 152 908,00               | 152 908,00               | -                |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej                  | 3 850 883,23             | 3 866 641,54             | -15 758,31        | 3 857 404,91             | 3 911 573,82             | -54 168,91       |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 1 176 602,01             | 1 245 993,32             | -69 391,31        | 1 234 259,27             | 1 242 213,46             | -7 954,19        |
| d) środki transportu  | 1 141 394,72             | 1 077 217,28             | 64 177,44         | 1 046 756,33             | 1 171 879,93             | -125 123,60      |
| e) inne środki trwałe   | 582 735,26               | 634 545,81               | -51 810,55        | 542 994,62               | 256 724,77               | 286 269,85       |
| 2. Środki trwałe w budowie  | -                        | -                        | -                 | -                        | 10 740,00                | -                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | -                        | 1 626,02                 | -1 626,02         | 13 335,70                | 53 454,50                | -40 118,80       |
| IV. Należności długoterminowe   | 182 596,00               | 355 858,00               | -173 262,00       | 149 738,84               | 545 316,49               | -395 577,65      |
| 1. Od jednostek powiązanych   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 3. Od pozostałych jednostek   | 182 596,00               | 355 858,00               | -173 262,00       | 149 738,84               | 545 316,49               | -395 577,65      |
| V. Inwestycje długoterminowe  | 684 743,64               | 702 587,29               | -17 843,65        | 652 815,74               | 667 865,06               | -15 049,32       |
| 1. Nieruchomości  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 622 243,64               | 640 087,29               | -17 843,65        | 590 315,74               | 605 365,06               | -15 049,32       |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych                         | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - udziały lub akcje   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - inne papiery wartościowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - udzielone pożyczki  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych                      | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - udziały lub akcje   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - inne papiery wartościowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - udzielone pożyczki  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie           | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - udziały lub akcje   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - inne papiery wartościowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - udzielone pożyczki  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                |

| AKTYWA   | Stan na dzień 31-12-2023 | Stan na dzień 30-09-2023 | Różnica IV Q 2023 | Stan na dzień 31-12-2022 | Stan na dzień 30-09-2022 | Różnica IV Q 2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| d) w pozostałych jednostkach   | 622 243,64               | 640 087,29               | -17 843,65        | 590 315,74               | 605 365,06               | -15 049,32        |
| - udziały lub akcje  | 35 146,20                | 35 146,20                | -                 | 35 146,20                | 35 146,20                | -                 |
| - inne papiery wartościowe   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - udzielone pożyczki   | 587 097,44               | 604 941,09               | -17 843,65        | 555 169,54               | 570 218,86               | -15 049,32        |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  | 62 500,00                | 62 500,00                | -                 | 62 500,00                | 62 500,00                | -                 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 63 358,76                | 63 358,76                | -                 | 12 450,34                | 12 450,34                | -                 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 63 358,76                | 63 358,76                | -                 | 12 450,34                | 12 450,34                | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| B. Aktywa obrotowe   | 21 375 488,58            | 22 397 707,99            | -1 022 219,41     | 26 587 027,44            | 29 739 694,13            | -3 152 666,69     |
| I. Zapasy  | 12 568 028,85            | 13 937 104,55            | -1 369 075,70     | 14 796 954,49            | 17 123 303,19            | -2 326 348,70     |
| 1. Materiały   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 6 348 711,21             | 6 347 239,09             | 1 472,12          | 6 836 638,35             | 6 754 697,24             | 81 941,11         |
| 3. Produkty gotowe   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| 4. Towary  | 6 219 317,64             | 7 589 865,46             | -1 370 547,82     | 7 960 316,14             | 10 368 605,95            | -2 408 289,81     |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| II. Należności krótkoterminowe   | 5 580 938,83             | 6 790 936,15             | -1 209 997,32     | 7 214 552,41             | 7 845 259,15             | -630 706,74       |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - do 12 miesięcy   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - powyżej 12 miesięcy  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| b) inne  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - do 12 miesięcy   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - powyżej 12 miesięcy  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| b) inne  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek   | 5 580 938,83             | 6 790 936,15             | -1 209 997,32     | 7 214 552,41             | 7 845 259,15             | -630 706,74       |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 5 306 141,15             | 6 697 347,67             | -1 391 206,52     | 6 806 256,10             | 7 703 818,07             | -897 561,97       |
| - do 12 miesięcy   | 5 306 141,15             | 6 697 347,67             | -1 391 206,52     | 6 806 256,10             | 7 703 818,07             | -897 561,97       |
| - powyżej 12 miesięcy  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych                                  | -                        | 14 570,94                | -14 570,94        | 2 626,39                 | -                        | 2 626,39          |
| c) inne  | 175 192,04               | 79 017,54                | 96 174,50         | 405 669,92               | 141 441,08               | 264 228,84        |
| d) dochodzone na drodze sądowej  | 99 605,64                | -                        | 99 605,64         | -                        | -                        | -                 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe  | 3 044 995,63             | 1 318 065,33             | 1 726 930,30      | 4 451 874,43             | 4 598 673,02             | -146 798,59       |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 3 044 995,63             | 1 318 065,33             | 1 726 930,30      | 4 451 874,43             | 4 598 673,02             | -146 798,59       |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - udziały lub akcje  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - inne papiery wartościowe   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - udzielone pożyczki   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| b) w jednostkach stowarzyszonych   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - udziały lub akcje  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - inne papiery wartościowe   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - udzielone pożyczki   | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |
| c) w pozostałych jednostkach   | 249 675,63               | 289 884,44               | -40 208,81        | 408 283,75               | 255 812,26               | 152 471,49        |
| - udziały lub akcje  | -                        | -                        | -                 | -                        | -                        | -                 |

| AKTYWA   | Stan na dzień<br>31-12-2023 | Stan na dzień<br>30-09-2023 | Różnica<br>IV Q 2023 | Stan na dzień<br>31-12-2022 | Stan na dzień<br>30-09-2022 | Różnica<br>IV Q 2022 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| - inne papiery wartościowe   | -                           | -                           | -                    | -                           | -                           | -                    |
| - udzielone pożyczki   | 87 339,84                   | 127 548,65                  | -40 208,81           | 223 071,79                  | 68 529,86                   | 154 541,93           |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                              | 162 335,79                  | 162 335,79                  | -                    | 185 211,96                  | 187 282,40                  | -2 070,44            |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                          | 2 795 320,00                | 1 028 180,89                | 1 767 139,11         | 4 043 590,68                | 4 342 860,76                | -299 270,08          |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                           | 2 795 320,00                | 1 028 180,89                | 1 767 139,11         | 4 043 590,68                | 4 342 860,76                | -299 270,08          |
| - inne środki pieniężne  | -                           | -                           | -                    | -                           | -                           | -                    |
| - inne aktywa pieniężne  | -                           | -                           | -                    | -                           | -                           | -                    |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                   | -                           | -                           | -                    | -                           | -                           | -                    |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                       | 181 525,27                  | 351 601,96                  | -170 076,69          | 123 646,11                  | 172 458,77                  | -48 812,66           |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy                              | -                           | -                           | -                    | -                           | -                           | -                    |
| D. Udziały (akcje) własne  | 0                           | 0                           | -                    | 0                           | 0                           | -                    |
| <b>A K T Y W A R A Z E M</b>   | <b>32 591 422,53 zł</b>     | <b>33 890 821,74 zł</b>     | <b>-1 299 399,21</b> | <b>37 677 065,24 zł</b>     | <b>41 226 980,04 zł</b>     | <b>-3 549 914,80</b> |
| PASYWA   | Stan na dzień<br>31-12-2023 | Stan na dzień<br>30-09-2023 | Różnica<br>IV Q 2023 | Stan na dzień<br>31-12-2022 | Stan na dzień<br>30-09-2022 | Różnica<br>IV Q 2022 |
| A. Kapitał (fundusz) własny  | 17 354 087,98 zł            | 17 649 683,59 zł            | -295 595,61 zł       | 17 145 930,21 zł            | 17 395 514,59 zł            | -249 584,38 zł       |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                      | 3 795 422,75 zł             | 3 795 422,75 zł             | - zł                 | 3 795 422,75 zł             | 3 795 422,75 zł             | - zł                 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                               | 12 406 121,21 zł            | 12 406 121,21 zł            | - zł                 | 10 508 250,29 zł            | 10 508 250,29 zł            | - zł                 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną      | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                            | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                  | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki                          | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia                                    | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                    | 637 204,81 zł               | 637 204,81 zł               | - zł                 | 659 169,43 zł               | 659 169,43 zł               | - zł                 |
| VII. Zysk (strata) netto   | 515 339,21 zł               | 810 934,82 zł               | -295 595,61 zł       | 2 183 087,74 zł             | 2 432 672,12 zł             | -249 584,38 zł       |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| B. Kapitały mniejszości  | 341 144,75 zł               | 341 144,75 zł               | - zł                 | 426 576,53 zł               | 426 576,53 zł               | - zł                 |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych                        | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| I. Ujemna wartość- jednostki zależne                                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| II. Ujemna wartość- jednostki współzależne                           | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 14 896 189,80 zł            | 15 899 993,40 zł            | -1 003 803,60 zł     | 20 104 558,50 zł            | 23 404 888,92 zł            | -3 300 330,42 zł     |
| I. Rezerwy na zobowiązania   | 141 058,27 zł               | 141 058,27 zł               | - zł                 | 24 647,40 zł                | 24 647,40 zł                | - zł                 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                  | 31 512,97 zł                | 31 512,97 zł                | - zł                 | 24 647,40 zł                | 24 647,40 zł                | - zł                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                       | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| - długoterminowa   | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| - krótkoterminowa  | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 109 545,30 zł               | 109 545,30 zł               | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| - długoterminowe   | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| - krótkoterminowe  | 109 545,30 zł               | 109 545,30 zł               | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                      | 887 679,89 zł               | 901 732,95 zł               | -14 053,06 zł        | 561 099,39 zł               | 1 360 161,58 zł             | -799 062,19 zł       |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                       | - zł                        | - zł                        | - zł                 | 260 000,00 zł               | 260 000,00 zł               | - zł                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada          | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                       | 887 679,89 zł               | 901 732,95 zł               | -14 053,06 zł        | 301 099,39 zł               | 1 100 161,58 zł             | -799 062,19 zł       |
| a) kredyty i pożyczki  | 627 679,89 zł               | 641 732,95 zł               | -14 053,06 zł        | 213 570,00 zł               | 899 020,94 zł               | -685 450,94 zł       |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                   | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |
| c) inne zobowiązania finansowe                                       | 260 000,00 zł               | 260 000,00 zł               | - zł                 | 87 529,39 zł                | 201 140,64 zł               | -113 611,25 zł       |
| d) zobowiązania wekslowe   | - zł                        | - zł                        | - zł                 | - zł                        | - zł                        | - zł                 |

| PASYWA  | Stan na dzień<br>31-12-2023 | Stan na dzień<br>30-09-2023 | Różnica<br>IV Q 2023    | Stan na dzień<br>31-12-2022 | Stan na dzień<br>30-09-2022 | Różnica<br>IV Q 2022    |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| e) inne   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe   | 13 154 514,50 zł            | 14 083 063,72 zł            | -928 549,22 zł          | 18 335 433,38 zł            | 21 105 908,53 zł            | -2 770 475,15 zł        |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | 60 000,00 zł                | 60 000,00 zł                | - zł                    |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| - do 12 miesięcy  | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| - powyżej 12 miesięcy   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| b) inne   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | 60 000,00 zł                | 60 000,00 zł                | - zł                    |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| - do 12 miesięcy  | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| - powyżej 12 miesięcy   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| b) inne   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek   | 13 154 514,50 zł            | 14 083 063,72 zł            | -928 549,22 zł          | 18 275 433,38 zł            | 21 045 908,53 zł            | -2 770 475,15 zł        |
| a) kredyty i pożyczki   | 2 144 984,09 zł             | 2 229 942,50 zł             | -84 958,41 zł           | 3 685 450,94 zł             | 3 314 591,82 zł             | 370 859,12 zł           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 399 955,66 zł               | 402 955,66 zł               | -3 000,00 zł            | 454 955,66 zł               | 462 955,66 zł               | -8 000,00 zł            |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:   | 6 374 609,61 zł             | 7 552 026,79 zł             | -1 177 417,18 zł        | 8 474 188,69 zł             | 10 240 959,47 zł            | -1 766 770,78 zł        |
| - do 12 miesięcy  | 6 374 609,61 zł             | 7 552 026,79 zł             | -1 177 417,18 zł        | 8 474 188,69 zł             | 10 240 959,47 zł            | -1 766 770,78 zł        |
| - powyżej 12 miesięcy   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   | 63 025,00 zł                | 188 284,37 zł               | -125 259,37 zł          | 448 409,63 zł               | 680 107,26 zł               | -231 697,63 zł          |
| f) zobowiązania wekslowe  | 2 066 774,42 zł             | 2 194 332,56 zł             | -127 558,14 zł          | 2 151 302,85 zł             | 2 045 777,40 zł             | 105 525,45 zł           |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych                                  | 2 023 573,97 zł             | 1 342 047,12 zł             | 681 526,85 zł           | 2 946 460,41 zł             | 3 717 986,12 zł             | -771 525,71 zł          |
| h) z tytułu wynagrodzeń   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | 554 645,00 zł               | -554 645,00 zł          |
| i) inne   | 81 591,75 zł                | 173 474,72 zł               | -91 882,97 zł           | 114 665,20 zł               | 28 885,80 zł                | 85 779,40 zł            |
| 4. Fundusze specjalne   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe  | 712 937,14 zł               | 774 138,46 zł               | -61 201,32 zł           | 1 183 378,33 zł             | 914 171,41 zł               | 269 206,92 zł           |
| 1. Ujemna wartość firmy   | - zł                        | - zł                        | - zł                    | - zł                        | - zł                        | - zł                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 712 937,14 zł               | 774 138,46 zł               | -61 201,32 zł           | 1 183 378,33 zł             | 914 171,41 zł               | 269 206,92 zł           |
| - długoterminowe  | 511 395,12 zł               | 689 164,52 zł               | -177 769,40 zł          | 897 655,00 zł               | 818 340,20 zł               | 79 314,80 zł            |
| - krótkoterminowe   | 201 542,02 zł               | 84 973,94 zł                | 116 568,08 zł           | 285 723,33 zł               | 95 831,21 zł                | 189 892,12 zł           |
| <b>P A S Y W A R A Z E M</b>  | <b>32 591 422,53 zł</b>     | <b>33 890 821,74 zł</b>     | <b>-1 299 399,21 zł</b> | <b>37 677 065,24 zł</b>     | <b>41 226 980,04 zł</b>     | <b>-3 549 914,80 zł</b> |

#### Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 11 215 933 zł. Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopolu Górnośląskiego Holding SA. Aktywa obrotowe za IV kwartały 2023 roku prezentują wartość 21 375 488 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 2 795 320 zł. Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 5 580 938 zł. Stan inwestycji zaprezentowany w pozycji „produkty w toku” dotyczący budowy osiedla w Ptakowicach na dzień 31-12-2023 wyniósł 6 348 711 zł, natomiast towary pozostające do sprzedaży (wyroby hutnicze i paliwa płynne) przyjęły wartość 6 219 317 zł.

#### Pasywa

Kapitały własne prezentują wartość 17 354 087zł. Zobowiązania długoterminowe na dzień 31 12-2023 przyjęły wartość 887 679 zł. Ogółem zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2023 roku wykazują wartość bilansową 13 154 514 zł. Z tytułu dostaw towarów zobowiązanie opiewa na wartość 6 374 609 zł. Zobowiązania z tytułu podatków w tym podatku akcyzowego na dzień 31-12-2023 wynoszą 2 023 573 zł, z tytułu kredytów do spłaty w roku 2023 wynoszą 2 144 984 zł, z tytułu weksli komercyjnych na dzień 31-12-2023 wynoszą 2 066 774 zł. Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane z tytułu do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z Funduszy Unijnych, oraz kosztów usług sfinansowanych z dotacji, oraz w stosunku do realizacji umów leasingowych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane z tytułu do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z Funduszy Unijnych, oraz kosztów usług sfinansowanych z dotacji, oraz w stosunku do realizacji umów leasingowych.



|   | Stan na<br>31-12-2023 | Stan na<br>30-09-2023 | Różnica<br>IV Q 2023 | Stan na<br>31-12-2022 | Stan na<br>30-09-2022 | Różnica<br>IV Q 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| – w jednostkach powiązanych   | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                      | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| IV. Inne  | - zł                  | - zł                  | - zł                 | 127 908,03 zł         | 106 566,36 zł         | 21 341,67 zł         |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)      | 752 049,21 zł         | 1 007 857,82 zł       | -255 808,61 zł       | 2 782 629,74 zł       | 3 034 037,12 zł       | -251 407,38 zł       |
| K. Odpis wartości firmy   | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne                         | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne                   | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy                                     | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne           | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych         | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)                           | 752 049,21 zł         | 1 007 857,82 zł       | -255 808,61 zł       | 2 782 629,74 zł       | 3 034 037,12 zł       | -251 407,38 zł       |
| O. Podatek dochodowy  | 236 710,00 zł         | 196 923,00 zł         | 39 787,00 zł         | 599 542,00 zł         | 601 365,00 zł         | -1 823,00 zł         |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)    | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| R. Zyski (straty) mniejszości                                       | - zł                  | - zł                  | - zł                 | - zł                  | - zł                  | - zł                 |
| S. Zysk (strata) netto (N – O –P +/- R)                             | 515 339,21 zł         | 810 934,82 zł         | -295 595,61 zł       | 2 183 087,74 zł       | 2 432 672,12 zł       | -249 584,38 zł       |

Za IV kwartały 2023 roku suma sprzedaży Grupy Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 238 289 824 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 203 792 247 zł. Koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliwa wyniósł 18 423 174 zł.

Wartość wypracowanej marży w IV kwartałach 2023 wyniosła 15 602 963 zł.

Za IV kwartały 2023 roku Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniosła koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 33 717 739 zł w tym podatek akcyzowy 18 423 174 zł

Zysk ze sprzedaży wypracowany w IV kwartałach 2023 wyniósł 752 049,21 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za IV kwartały 2023 wyniósł 515 339 zł.

## 5. Skonsolidowany rachunek przepływów

| Rachunek Przepływów Pieniężnych<br>Metoda Pośrednia                             | od 01-01-2023<br>do 31-12-2023 | od 01-01-2022<br>do 31-12-2022 | od 01-01-2023<br>do 30-09-2023 | od 01-01-2022<br>do 30-09-2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                                |                                |                                |                                |
| I. Zysk (strata) netto  | 515 339,21 zł                  | 2 183 087,74 zł                | 810 934,82 zł                  | 2 432 672,12 zł                |
| II. Korekty razem   | 1 300 391,79 zł                | -2 600 076,23 zł               | -957 707,85 zł                 | -2 770 525,78 zł               |
| 1. Amortyzacja  | 1 048 712,58 zł                | 1 145 234,09 zł                | 823 490,95 zł                  | 871 209,29 zł                  |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | - zł                           | -15 015,74 zł                  | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | 348 359,21 zł                  | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -83 427,26 zł                  | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | -9 958,66 zł                   | 126 369,53 zł                  | 9 958,66 zł                    | 0,00 zł                        |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | 2 270 895,26 zł                | 1 223 418,93 zł                | 901 819,56 zł                  | -1 060 960,15 zł               |
| 7. Zmiana stanu należności  | 1 624 467,17 zł                | -2 159 694,64 zł               | 414 470,81 zł                  | -2 799 545,83 zł               |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -3 704 991,00 zł               | -2 595 067,21 zł               | -2 659 972,31 zł               | 623 155,97 zł                  |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -285 759,20 zł                 | -328 926,63 zł                 | -447 475,52 zł                 | -404 385,06 zł                 |
| 10. Inne korekty  | 92 093,69 zł                   | 3 605,44 zł                    | - zł                           | 0,00 zł                        |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)              | 1 815 731,00 zł                | -416 988,49 zł                 | -146 773,03 zł                 | -337 853,66 zł                 |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                                |                                |                                |                                |
| I. Wpływy   | 492 017,05 zł                  | 31 166,10 zł                   | 271 661,33 zł                  | 224 436,00 zł                  |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | 358 482,42 zł                  | 31 166,10 zł                   | 271 661,33 zł                  | 224 436,00 zł                  |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  | 26 904,23 zł                   | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| a) w jednostkach powiązanych  | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| b) w pozostałych jednostkach  | 26 904,23 zł                   | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - zbycie aktywów finansowych,   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - dywidendy i udziały w zyskach   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - odsetki   | 26 904,23 zł                   | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne   | 106 630,40 zł                  | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| II. Wydatki   | 1 397 908,50 zł                | 896 419,59 zł                  | 1 397 908,59 zł                | 416 956,00 zł                  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 291 472,50 zł                | 896 419,59 zł                  | 1 397 908,59 zł                | 416 956,00 zł                  |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:  | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| a) w jednostkach powiązanych  | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| b) w pozostałych jednostkach  | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - nabycie aktywów finansowych   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - udzielone pożyczki długoterminowe   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne  | 106 436,00 zł                  | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)              | -905 891,45 zł                 | -865 253,49 zł                 | -1 126 247,26 zł               | -192 520,00 zł                 |

| Rachunek Przepływów Pieniężnych<br>Metoda Pośrednia  | od 01-01-2023<br>do 31-12-2023 | od 01-01-2022<br>do 31-12-2022 | od 01-01-2023<br>do 30-09-2023 | od 01-01-2022<br>do 30-09-2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                                |                                |                                |                                |
| I. Wpływy  | 2 521 345,77 zł                | 5 361 975,49 zł                | 2 576 902,63 zł                | 4 188 013,46 zł                |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 1 338 335,06 zł                | 3 484 560,00 zł                | 1 598 871,77 zł                | 3 323 817,30 zł                |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 1 049 598,54 zł                | 1 192 294,95 zł                | 978 030,86 zł                  | 618 241,00 zł                  |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 133 412,17 zł                  | 685 120,54 zł                  | - zł                           | 245 955,16 zł                  |
| II. Wydatki  | 4 679 192,16 zł                | 3 572 751,52 zł                | 4 319 028,29 zł                | 2 851 387,73 zł                |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 685 844,50 zł                  | 623 495,00 zł                  | 685 844,50 zł                  | 0,00 zł                        |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                    | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 2 057 723,64 zł                | 1 489 193,99 zł                | 2 418 465,02 zł                | 910 223,46 zł                  |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 1 252 182,97 zł                | 1 167 713,95 zł                | 946 621,15 zł                  | 893 107,96 zł                  |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 287 450,71 zł                  |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 321 413,96 zł                  | 292 348,58 zł                  | 237 109,91 zł                  | 220 254,33 zł                  |
| 8. Odsetki   | 331 129,38 zł                  | - zł                           | - zł                           | - zł                           |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 30 897,71 zł                   | - zł                           | 30 987,71 zł                   | 540 351,27 zł                  |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)  | -2 157 846,39 zł               | 1 789 223,97 zł                | -1 742 125,66 zł               | 1 336 625,73 zł                |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)   | -1 248 006,84 zł               | 506 981,99 zł                  | -3 015 145,95 zł               | 806 252,07 zł                  |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:  | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |
| F. Środki pieniężne na początek okresu   | 4 043 326,84 zł                | 3 536 608,69 zł                | 4 043 326,84 zł                | 3 536 608,69 zł                |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:   | 2 795 320,00 zł                | 4 043 590,68 zł                | 1 028 180,89 zł                | 4 342 860,76 zł                |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | - zł                           | - zł                           | - zł                           | 0,00 zł                        |

## 6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale

|   | Stan na<br>31-12-2023 | Stan na<br>30-09-2023 | Stan na<br>31-12-2022 | Stan na<br>30-09-2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)           | 17 464 462,84 zł      | 17 464 462,84 zł      | 15 565 646,42 zł      | 16 595 576,43 zł      |
| - korekty błędów  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO),        | 17 464 462,84 zł      | 17 464 462,84 zł      | 15 565 646,42 zł      | 16 595 576,43 zł      |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu            | 3 795 422,75 zł       | 3 795 422,75 zł       | 3 795 422,75 zł       | 3 795 422,75 zł       |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                  |                       |                       |                       |                       |
| a) zwiększenie  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - wydania udziałów (emisji akcji)                             | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| b) zmniejszenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - umorzenia udziałów (akcji)                                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu            | 3 795 422,75 zł       | 3 795 422,75 zł       | 3 795 422,75 zł       | 3 795 422,75 zł       |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu    | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy             | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| a) zwiększenie  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| b) zmniejszenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu    | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| a) zwiększenie  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| b) zmniejszenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu              | 12 406 121,21 zł      | 12 406 121,21 zł      | 10 508 250,29 zł      | 10 508 250,29 zł      |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                    | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| a) zwiększenie  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                    | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - podziału zysku (ustawowo)                                   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)          |                       |                       |                       |                       |
| b) zmniejszenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - pokrycia straty   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu     | 12 406 121,21 zł      | 12 406 121,21 zł      | 10 508 250,29 zł      | 10 508 250,29 zł      |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny         | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości            | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| a) zwiększenie  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| b) zmniejszenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - zbycia środków trwałych                                     | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych      | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| a) zwiększenie  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| b) zmniejszenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |

|  | Stan na<br>31-12-2023 | Stan na<br>30-09-2023 | Stan na<br>31-12-2022 | Stan na<br>30-09-2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | - zł                  | - zł                  | 659 169,43 zł         | 659 169,43 zł         |
| - korekty błędów   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     | - zł                  | - zł                  | 659 169,43 zł         | 659 169,43 zł         |
| a) zwiększenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - podziału zysku z lat ubiegłych   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| b) zmniejszenie  |                       |                       |                       |                       |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | 637 204,81 zł         | 637 204,81 zł         | 659 169,43 zł         | 659 169,43 zł         |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - korekty błędów   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| a) zwiększenie   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| b) zmniejszenie  | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | - zł                  | - zł                  | - zł                  | - zł                  |
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | 637 204,81 zł         | 637 204,81 zł         | 659 169,43 zł         | 659 169,43 zł         |
| 9. Wynik netto   | 515 339,21 zł         | 810 934,82 zł         | 2 183 087,74 zł       | 2 432 672,12 zł       |
| a) zysk netto  | 515 339,21 zł         | 810 934,82 zł         | 2 183 087,74 zł       | 2 432 672,12 zł       |
| b) strata netto  |                       |                       |                       |                       |
| c) odpisy z zysku  |                       |                       |                       |                       |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)   | 17 354 087,98 zł      | 17 649 583,59 zł      | 17 145 930,21 zł      | 17 395 514,59 zł      |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 17 354 087,98 zł      | 17 649 583,59 zł      | 17 145 930,21 zł      | 17 395 514,59 zł      |

## 7. Analiza wskaźnikowa

| Pozycja                  | Wartość           |                   |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | 2023-12-31        | 2023-09-30        | 2022-12-31        | 2022-09-30        |
| Przychody ze sprzedaży   | 238 289 824,74 zł | 190 067 460,45 zł | 352 056 621,00 zł | 268 355 615,00 zł |
| Zysk operacyjny (EBITDA) | 1 828 550,99 zł   | 1 921 513,48 zł   | 4 280 806,40 zł   | 3 771 274,58 zł   |
| Zysk netto               | 515 339,21 zł     | 810 934,82 zł     | 2 183 087,74 zł   | 2 432 672,12 zł   |

| Wskaźnik                     | Wartość    |            |            |            |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                              | 2023-12-31 | 2023-09-30 | 2022-12-31 | 2022-09-30 |
| wsk. rentowności netto       | 0,22%      | 0,43%      | 0,62%      | 0,91%      |
| wsk. rentowności operacyjnej | 0,77%      | 1,01%      | 1,22%      | 1,41%      |

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w IV Q 2023 roku wyniósł 0,22 %

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pozwalając jednocześnie określić wpływ amortyzacji na płynność finansową. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki, co z kolei wskazuje na istnienie jej znaczącego potencjału rozwojowego. Wartość wskaźnika w IV Q 2023 wyniosła 0,77 %

| Pozycja                | Wartość           |                   |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2023-12-31        | 2023-09-30        | 2022-12-31        | 2022-09-30        |
| Przychody ze sprzedaży | 238 289 824,74 zł | 190 067 460,45 zł | 352 056 621,00 zł | 268 355 615,00 zł |
| Zapasy-TOWARY          | 6 219 317,65 zł   | 7 589 865,46 zł   | 7 960 316,00 zł   | 10 368 605,00 zł  |
| Należności             | 5 580 938,83 zł   | 6 790 936,15 zł   | 7 214 552,00 zł   | 7 845 259,00 zł   |

| Wskaźnik                   | Wartość    |            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                            | 2023-12-31 | 2023-09-30 | 2022-12-31 | 2022-09-30 |
| Obrotu należnościami (dni) | 8          | 10         | 7          | 8          |
| Obrotu zapasami (dni)      | 9          | 11         | 8          | 10         |

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w IV Q 2023 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 8 dni.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w IV Q 2023 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 9 dni.

| Pozycja                      | Wartość          |                  |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              | 2023-12-31       | 2023-09-30       | 2022-12-31       | 2022-09-30       |
| Aktywa ogółem                | 32 591 422,53 zł | 33 890 821,74 zł | 37 677 065,00 zł | 41 226 980,00 zł |
| Aktywa trwałe                | 11 215 933,95 zł | 11 493 113,75 zł | 11 090 037,00 zł | 11 487 285,00 zł |
| Aktywa obrotowe              | 21 375 488,58 zł | 22 397 707,99 zł | 26 587 027,00 zł | 29 739 694,00 zł |
| Kapitał własny               | 17 354 087,98 zł | 17 649 683,59 zł | 17 145 930,00 zł | 17 395 514,00 zł |
| Zobowiązania ogółem          | 14 896 189,80 zł | 15 899 993,40 zł | 20 104 558,00 zł | 23 404 888,00 zł |
| Zobowiązania długoterminowe  | 887 679,89 zł    | 901 732,95 zł    | 561 099,00 zł    | 1 360 161,00 zł  |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 13 154 514,50 zł | 14 083 063,72 zł | 18 335 433,00 zł | 21 105 908,00 zł |

| Wskaźnik                                   | Wartość    |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | 2023-12-31 | 2023-09-30 | 2022-12-31 | 2022-09-30 |
| wsk. zadłużenia ogólnego                   | 0,46       | 0,47       | 0,53       | 0,57       |
| wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym | 0,53       | 0,52       | 0,46       | 0,42       |

Wskaźnik zadłużenia ogólnego wyniósł 0,46 informując, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,53

| Pozycja                      | Wartość          |                  |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              | 2023-12-31       | 2023-09-30       | 2022-12-31       | 2022-09-30       |
| Aktywa obrotowe              | 21 375 488,58 zł | 22 397 707,99 zł | 26 587 027,00 zł | 29 739 694,00 zł |
| Inwestycje krótkoterminowe   | 3 044 995,63 zł  | 1 318 065,33 zł  | 4 451 874,00 zł  | 4 598 673,02 zł  |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 13 154 514,50 zł | 14 083 063,72 zł | 18 335 433,00 zł | 21 105 908,00 zł |

| Wskaźnik                                 | Wartość    |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|
|  | 2023-12-31 | 2023-09-30 | 2022-12-31 | 2022-09-30 |
| wsk. bieżącej płynności                  | 1,62       | 1,59       | 1,45       | 1,59       |
| wsk. płynności I stopnia (wypłacalności) | 0,23       | 0,09       | 0,24       | 0,09       |

Porównanie osiągniętych w IV Q 2023 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

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

Grupa Kapitałowa EGH SA w czwartym kwartale 2023 roku kontynuowała działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

## 9. Zatrudnienie w Grupie.

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

## 10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

## 11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

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