



2024

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA

Ekopol Górnośląski Holding S.A

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r

1. Informacje ogólne - podstawowe dane o przedsiębiorstwie

Ekopol Górnośląski Holding SA (EGH SA)

Pełna nazwa Spółki	Ekopol Górnośląski Holding SA
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Piekary Śląskie
Kraj siedziby	Rzeczpospolita Polska
Adres siedziby	ul. Ludwika Waryńskiego 20, 41-940 Piekary Śląskie
Numer telefonu	32 389 25 60
Pocztą elektroniczną	eg@eg.com.pl
Strona internetowa	www.eg.com.pl
KRS	0000262988
NIP	627 001 28 03
Regon	270052016
Obszar działalności	Sprzedaż paliw płynnych oraz systemów dystrybucji paliw Mikrostacje.pl.

Czas trwania Spółki:

Ekopol Górnośląski Holding SA został utworzony na czas nieokreślony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

Skład Zarządu EGH SA

Skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest następujący

Nazwisko	Zarząd - Funkcja
Andrzej Stanisław Piecuch	Prezes Zarządu EGH SA
Mirosław Szarawarski	Wiceprezes Zarządu EGH SA
Sebastian Pyka	Wiceprezes Zarządu EGH SA

Skład Rady Nadzorczej EGH SA

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest następujący:

Imię i Nazwisko	Rada Nadzorcza - Funkcja
Beata Surmańska	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Szymański Jakub	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Skuza Mirosław	Członek Rady Nadzorczej
Jerschina Jacek	Członek Rady Nadzorczej
Piecuch Tomasz	Członek Rady Nadzorczej

3. Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych EGH SA

Rada Nadzorcza uchwałą nr 39/2024 z dnia 25-07-2024 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2024 i 2025 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe "Book- Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512 .

Prawnicy EGH SA

- Kancelaria Radcy Prawnego Radca Prawny Katarzyna Tylkowska - Lipieta Tarnowskie Góry
ul Opolska 39

Banki EGH SA

- ING Bank Śląski w Częstochowie ul Dekabrystów 41
- PeKao S.A. w Gliwicach ul Wyszyńskiego
- Bank Spółdzielczy w Tworogu ul Zamkowa 15

2. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2024 r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z 1.02.2021 r.) oraz zgodnie z Załącznikiem nr 1 do UoR – Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji – szczegółowy opis danych i informacji, jakie powinny być zawarte w sprawozdaniu finansowym.

3. Opis zasad obowiązujących przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, określony przez Politykę Rachunkowości Spółki.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe EGH SA składa się z:

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

Spółka sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Spółka sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności.

4. Metody wyceny

4.1 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 Spółki, 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) Odpisów amortyzacyjnych w Spółce 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,

4.2 Należności długoterminowe

W Spółce 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.

4.3 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zostały nabyte przez Spółkę 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.

4.4 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.

4.5 Zapasy

Zapasy materiałów, towarów - przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

Towary – według cen zakupu

4.6 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.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w Spółce należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmują się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmują 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.

4.7 Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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 Wexle 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.

4.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez Spółkę 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.

4.9 Kapitał własny

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

4.10 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

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

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

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

Wycena

Rezerwy wycenia się:

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

4.11 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązaniem takim w Spółce 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

4.12 Zobowiązania krótkoterminowe

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

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

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

4.13 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

5. Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące zasad sporządzenia sprawozdania finansowego

5.1

W roku 2024 zaniechano prowadzenia działalności związanej z sprzedażą i przetwórstwem wyrobów hutniczych. Spółka nie przewiduje zmian w prowadzonej działalności na następne lata.

5.2

Na dzień 31-12-2024 w Bilansie i RZIS nie wystąpiły składniki wyrażone w walutach obcych Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż zł są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,27	4,34

5.3

Wszystkie zawarte umowy mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik spółki zostały uwzględnione w bilansie za rok 2024.

5.4

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny i prezentacji składników aktywów i pasywów, nie zmieniono metod wyceny, oraz stosowano przyjętą wcześniej politykę rachunkowości. W roku 2024 nie nastąpiły zmiany w zasadach rachunkowości. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. Wszystkie informacje liczbowe zostały dodatkowo zaprezentowane w Notach wraz z objaśnieniami zapewniając porównywalność z rokiem poprzednim.

5.5

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano środków trwałych które nie podlegałyby amortyzacji lub umorzeniu.

5.6

W okresie sprawozdawczym, wszystkie należności i zobowiązania zostały zaprezentowane zgodnie ze strukturą spłat dotyczącą wskazanego okresu, podział na długo i krótkoterminowe elementy aktywów i pasywów został zaprezentowany w notach bilansowych.

5.7

W roku 2024 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, oraz zapasów. W sprawozdaniu finansowym zaprezentowano notę podatkową, która zawiera informacje o różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym netto.

5.8

W roku 2024 nie stwierdzono błędów z lat ubiegłych, które miałyby wpływ na wynik finansowy.

5.9

Ekopol Górnośląski Holding nie posiada informacji które po dniu bilansowym wpłynęłyby na wynik finansowy.

5.10

W okresie sprawozdawczym spółka poniosła koszty związane z pracami rozwojowymi. Szczegóły zostały zaprezentowane w sprawozdaniu zarządu spółki.

5.11

Ekopol Górnośląski Holding nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji. Nie posiada zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

5.12

Ekopol Górnośląski Holding utworzył rezerwę na podatek odroczony – nota 37.

5.13

W okresie sprawozdawczym odsetki i różnice kursowe nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

5.14

W okresie sprawozdawczym Ekopol Górnośląski Holding nie poniósł nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska, nie przekazał żywności organizacjom pozarządowym zgodnie z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680).

5.15

Ekopol Górnośląski Holding w roku 2024 nie dokonał połączenia z innymi podmiotami gospodarczymi. Pozostaje 70% właścicielem spółki Ekoset DI.

5.16

Ekopol Górnośląski Holding SA nie brał udziału w transakcjach niżej opisanych
Stosowanie umów innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

5.17

Ekopol Górnośląski Holding SA nie udzielał zaliczek, kredytów, pożyczek osobą wchodzącym w skład instytucji nadzorujących i zarządzających. Ekopol Górnośląski Holding posiada na dzień 31-12-2024 zobowiązanie wobec prezesa zarządu A.S Piecucha na kwotę 260 000 zł zabezpieczoną wekslami terminowymi. Zobowiązanie zostało zaprezentowane w bilansie w pozycji krótkoterminowe zobowiązania na kwotę 60 000 zł, długoterminowe zobowiązania 200 000 zł.

5.18

Ekopol Górnośląski Holding SA. publikuje jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki. Informacje o podmiocie powiązanym są zamieszczone w sprawozdaniu zarządu spółki.

5.19

Charakter transakcji powiązanych.

Ekopol Górnośląski Holding przeprowadza transakcje zakupowe z podmiotem powiązanym Ekoset DI na podstawie ustaleń pisemnych w postaci umów handlowych.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Konsolidacji podlegają w roku 2024 wszystkie wspólne przedsięwzięcia.

Podstawą dokonywanych przez Ekopol Górnośląski Holding zakupów usług są cenniki i kalkulacje sprzedażowe Ekoset DI. Cenniki i kalkulacje na bazie których Ekopol dokonuje zakupów są cennikami ujednoliconymi dla wszystkich podmiotów handlowych spółki Ekoset DI.

Spółka w ramach dokumentowanych transakcji dokonuje zakupów maszyn i narzędzi w leasingu operacyjnym. Przedmiotem transakcji handlowych jest także outsourcing pracowniczy. Spółka Ekopol Górnośląski Holding SA korzysta z usług zarządzania kartami telemetrycznymi SIM dla których operatorem jest PLUS GSM. Usługa zarządzania jest wykonywana przez Ekoset DI.

Karty SIM przeznaczone są do obsługi technologii mikrostacji paliw należących do sieci Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

5.20

Spółka Ekopol Górnośląski Holding nie udzieliła w roku sprawozdawczym gwarancji lub poręczeń, nie posiadała zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń także wobec jednostek powiązanych.
Ekopol Górnośląski Holding zabezpieczył kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 4 000 000 zł na rzecz ING Bank Śląski wpisem do hipoteki nieruchomości w Piekarach Śląskich w kwocie 5 250 000 zł.

5.21

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria /emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji /udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji /udziałów	Wartość nominalna akcji /udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Wiesława Jerschina	E				259 602,00	519 204,00	1,51	391 999,02	10,32
w tym uprzywilejowane	E				259 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Mirosław Szarawarski	E				348 199,00	696 398,00	1,51	525 780,49	13,85
w tym uprzywilejowane	E				348 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andrzej Piecuch	A				591 600,00	1 183 200,00	1,51	893 316,00	2,54
w tym uprzywilejowane	A				591 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. INNE	E,D.F. H				1 314 124,00	1 314 124,00	1,51	1 984 327,24	51,86
w tym uprzywilejowane	E				8 499,00	8 499,00	0,00	0,00	0,43

Razem	2 513		3 795	
	525,00	3 712 926,00	422,75	100,00
* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów				

5.22

Spółka Ekopol Górnośląski Holding nie stosowała metod wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

5.23

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy działań spółki w roku 2024.

5.24

Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA.

5.25

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku 2025 Została zaniechana działalność dotycząca sprzedaży wyrobów hutniczych.

Przychody osiągnięte w roku 2024 związane z branżą hutniczą 5 096 681 zł.

Koszty sprzedaży poniesione w roku 2024 związane z branżą hutniczą 5 366 383 zł.

Koszty operacyjne w tym wynagrodzenia poniesione w roku 2024 związane z branżą hutniczą 1 141 919 zł.

5.26

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np.: umorzenie PFR, dofinansowania COVID, przekazane darowizny dla Ukrainy, istotne odszkodowania itp.)

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w roku 2024.

5.27

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W roku 2024 trwały prace rozwojowe związane z usługą Mikrostacje.pl, powołana grupa pracowników prowadziła działania związane z wprowadzeniem nowych rozwiązań w temacie obsługi klientów. Koszt wynagrodzeń pracowników zaangażowanych w prace rozwojowe w roku 2024 wyniósł 483 521 zł Pełny opis działań prac rozwojowych został opisany w Sprawozdaniu Zarządu.

5.26

Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

5.27

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

5.28

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki (m.in. ująć opis dotyczący wpływu na działalność jednostki COVID, wojny w Ukrainie, kryzysu energetycznego, itp.)

Nie dotyczy spółki Ekopol Górnośląski Holding SA.

6. Ryzyko finansowe określane jest jako ewentualna sytuacja wystąpienia określonego zdarzenia polegającego na utracie zainwestowanych środków. Należy jednak pamiętać, że z ryzykiem finansowym może być związane nie tylko podjęcie pewnych decyzji, ale również, zaniechanie ich podjęcia.

Właściwie każdy rodzaj decyzji podejmowanych przez spółkę związany jest z podjęciem ryzyka. Czy to działania związane z modernizacją usług, czy też inwestycje w nowe technologie, czy podjęcie współpracy z nowym partnerem biznesowym lub zaciągnięcie kredytu, każda z tych decyzji oznacza ryzyko utraty kapitału.

Najczęstsze ryzyka finansowe wynikają z:

6.1 Ryzyka kredytowego

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Ekopol Górnośląski Holding SA w sytuacji, kiedy klient nie spełni obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi oraz środkami pieniężnymi.

Ryzyko kredytowe związane z należnościami jest ograniczone, ponieważ wszystkie należności zostały ubezpieczone w TU Euler Hermes Warszawa Aleje Jerozolimskie 98.

Partnerzy biznesowi spółki są analizowani i oceniani przez ubezpieczyciela a na ich wiarygodność wskazuje przyznany kredyt kupiecki.

6.2 Ryzyka Płynnościowego

Ryzyko płynności powoduje że Ekopol Górnośląski Holding SA nie będzie zdolna do regulowania swoich finansowych zobowiązań .

Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie wystarczającej zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez niepotrzebnego narażania Spółki na straty i możliwą utratę statusu spółki godniej zaufania. Terminy wpływów i wypływów są zgodnie z obowiązującymi umowami handlowymi dostosowane do warunków płatniczych spółki zapewniając ograniczenie ryzyka utraty płynności do minimum.

6.3 Ryzyka stopy procentowej

Oddziaływanie zmiany stóp procentowych na Ekopol Górnośląski Holding SA dotyczy głównie środków pieniężnych, jak również udzielonych pożyczek oraz pozostałych zobowiązań opartych na zmiennej stopie procentowej. Zobowiązania finansowe Spółki bazują na zmiennej stopie WIBOR + marża. Jest to ryzyko niezwykle trudne do oszacowania i prognozowania. Przedsiębiorca nie ma na nie wpływu. Sposobem na ograniczenie tego ryzyka w spółce jest stała szczegółowa kontrola instytucji finansowych, analizowania zagrożeń wynikających z podejmowanych decyzji i następnie eliminowanie.

6.4 Ryzyko związane z wzrostem kosztów działalności

Ze względu na specyfikę działalności Spółki, ryzyko związane ze wzrostem kosztów działalności ograniczone jest głównie do kosztów wynagrodzeń i kosztów usług obcych obejmujących usługi prawne, księgowe i administracyjne .

Wzrost wyżej opisanych kosztów Spółki zależy w dużym stopniu od czynników będących poza kontrolą Spółki. Czynniki, które mogą skutkować wzrostem kosztów obejmują w szczególności: inflację, zmiany w systemie podatkowym (w szczególności wyższe podatki), wzrost płacy minimalnej który może wpłynąć na koszty usług świadczonych przez podmioty zewnętrzne), zmiany polityki rządu, zmiany kodeksu pracy i innych.

Bilans na dzień 31.12.2024

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		8 195 624,79	8 247 141,56
I. Wartości niematerialne i prawne		2 296 776,13	2 323 867,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	39	0,00	0,00
2. Wartość firmy	39	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	39	2 296 776,13	2 323 867,13
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 207 030,80	5 228 946,82
1. Środki trwałe		5 193 420,44	5 228 946,82
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	40	152 908,00	152 908,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40	3 854 750,25	3 972 574,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	40	195 568,07	879 771,43
d) środki transportu	40	984 544,61	211 390,31
e) inne środki trwałe	40	5 649,51	12 303,06
2. Środki trwałe w budowie	42	13 610,36	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		110 536,00	110 536,00
1. Od jednostek powiązanych		110 536,00	110 536,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	16	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		556 646,20	556 646,20
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		494 146,20	494 146,20
a) w jednostkach powiązanych		376 200,00	376 200,00
– udziały lub akcje	2	376 200,00	376 200,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		117 946,20	117 946,20
– udziały lub akcje	3	146,20	146,20
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	117 800,00	117 800,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	62 500,00	62 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		24 635,66	27 145,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	24 635,66	27 145,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		21 630 269,41	21 325 498,87
I. Zapasy		7 750 503,44	12 464 240,41
1. Materiały	44	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	44	3 736 428,50	6 244 922,77
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	44	0,00	0,00
4. Towary	44	4 014 074,94	6 219 317,64
5. Zaliczki na dostawy i usługi	44	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		5 797 169,26	5 732 921,88
1. Należności od jednostek powiązanych		28 185,45	2 235,51

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		28 185,45	2 235,51
– do 12 miesięcy	16	28 185,45	2 235,51
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	16	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		5 768 983,81	5 730 686,37
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 575 698,68	5 242 885,29
– do 12 miesięcy	16	5 575 698,68	5 242 885,29
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16	171 376,25	482 889,10
c) inne	16	21 908,88	4 911,98
d) dochodzone na drodze sądowej	16	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		7 917 034,79	2 947 073,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 917 034,79	2 947 073,01
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje	4	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	4	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		162 310,45	162 335,79
– udziały lub akcje	5	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	5	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	5	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		162 310,45	162 335,79
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		7 754 724,34	2 784 737,22
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	7 754 724,34	2 784 737,22
– inne środki pieniężne	6	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	6	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38	165 561,92	181 263,57
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	59, 60	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		29 825 894,20	29 572 640,43

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		18 210 377,59	17 348 038,23

I. Kapitał (fundusz) podstawowy		3 795 422,75	3 795 422,75
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9	13 240 867,98	12 689 561,87
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	10	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	11	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	11	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	13	1 174 086,86	863 053,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		11 615 516,61	12 224 602,20
I. Rezerwy na zobowiązania		17 312,62	122 403,73
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	17 312,62	71 323,98
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	37	0,00	0,00
– krótkoterminowa	37	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	51 079,75
– długoterminowe	37	0,00	0,00
– krótkoterminowe	37	0,00	51 079,75
II. Zobowiązania długoterminowe		1 129 975,93	628 616,04
1. Wobec jednostek powiązanych	17	869 975,93	368 616,04
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	17	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		260 000,00	260 000,00
a) kredyty i pożyczki	17	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
d) inne	17	260 000,00	260 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		10 312 349,80	11 119 961,77
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		268 251,47	246 145,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		457,56	492,00
– do 12 miesięcy	17	457,56	492,00
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	267 793,91	245 653,04
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	17	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		10 044 098,33	10 873 816,73

a) kredyty i pożyczki	17	0,00	2 000 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17	0,00	21 132,09
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 047 558,21	6 387 758,86
– do 12 miesięcy	17	4 047 558,21	6 387 758,86
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17	412 362,58	63 025,00
f) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17	5 132 607,94	1 941 609,88
h) z tytułu wynagrodzeń	17	0,00	0,00
i) inne	17	451 569,60	460 290,90
4. Fundusze specjalne	29	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		155 878,26	353 620,66
1. Ujemna wartość firmy	38	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	38	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		155 878,26	353 620,66
– długoterminowe	38	153 540,09	326 609,26
– krótkoterminowe	38	2 338,17	27 011,40
PASYWA RAZEM		29 825 894,20	29 572 640,43

Rachunek Zysków i Strat [wariant porównawczy] od dnia 01.01.2024 do 31.12.2024

	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		230 497 471,16	237 984 249,50
– od jednostek powiązanych		92 830,00	124 426,85
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	4 995 626,58	1 266 363,44
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	30	225 501 844,58	236 717 886,06
B. Koszty działalności operacyjnej		230 248 050,41	237 298 386,97
I. Amortyzacja	31	403 575,48	456 186,41
II. Zużycie materiałów i energii	31	706 920,80	938 289,19
III. Usługi obce	31	3 435 566,62	3 379 478,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	33 396 839,96	25 536 485,24
– podatek akcyzowy	31	23 749 290,00	18 423 174,20
V. Wynagrodzenia	31	2 229 968,74	2 407 722,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	31	507 511,87	576 916,06

– emerytalne	31	174 504,24	181 822,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	185 759,73	128 297,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów		189 381 907,21	203 875 012,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		249 420,75	685 862,53
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 129 374,35	778 057,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33, 34	512 743,22	70 858,89
II. Dotacje		197 742,40	27 013,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	0,00	254 455,71
IV. Inne przychody operacyjne		418 888,73	425 729,13
E. Pozostałe koszty operacyjne		149 859,13	424 354,15
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34, 33	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	0,00	89 786,92
III. Inne koszty operacyjne		149 859,13	334 567,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		1 228 935,97	1 039 565,67
G. Przychody finansowe		107 780,98	116 412,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	62 009,45	8 417,22
– od jednostek powiązanych		0,00	688,72
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	35, 36	45 771,53	107 995,68
H. Koszty finansowe		187 737,70	216 651,60
I. Odsetki, w tym:	36	153 954,29	216 651,60
– dla jednostek powiązanych		100 229,53	29 799,88
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	36, 35	33 783,41	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		1 148 979,25	939 326,97
J. Podatek dochodowy		- 25 107,61	76 273,36

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 174 086,86	863 053,61

Zestawienie zmian w kapitale własnym od 01.01.2024 do 31.12.2024

	2024	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 348 038,23	17 170 829,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 348 038,23	17 170 829,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 689 561,87	10 721 343,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	551 306,11	1 968 218,64
a) zwiększenie z tytułu	551 306,11	1 968 218,64
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	551 306,11	1 968 218,64
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 240 867,98	12 689 561,87
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	863 053,61	2 654 063,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	863 053,61	2 654 063,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	863 053,61	2 654 063,14
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	863 053,61	2 654 063,14
– wypłaty dywidendy	311 747,50	685 844,50
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	551 306,11	1 968 218,64
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 174 086,86	863 053,61
a) zysk netto	1 174 086,86	863 053,61
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 210 377,59	17 348 038,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 587 377,59	17 036 538,23

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) - metoda pośrednia od dnia 01.01.2024 do 31.12.2024

Treść	Nota	2024	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	1327599,50
I. Zysk (strata) netto		1 174 086,86	863 053,61
II. Korekty razem		5 563 021,94	666 711,49
1. Amortyzacja		403 575,48	456 186,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		91 944,84	208 234,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-512 743,22	-70 858,89
5. Zmiana stanu rezerw	25	-105 091,11	-28 613,20
6. Zmiana stanu zapasów		4 713 736,97	2 374 683,70
7. Zmiana stanu należności	25	-44 247,38	956 722,51
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 199 879,25	-3 311 352,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	-179 531,00	-63 841,42
10. Inne korekty		-4 501,89	145 550,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		6 737 108,80	1 529 765,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00

I. Wpływy		1 183 358,79	184 312,76
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 121 324,00	173 658,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		62 009,45	8 417,22
a) w jednostkach powiązanych		0,00	688,72
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	688,72
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		62 009,45	7 728,50
– zbycie aktywów finansowych		0,00	7 728,50
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		62 009,45	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		25,34	2 237,00
II. Wydatki		56 590,12	343 966,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		42 979,76	343 966,42
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		13 610,36	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		1 126 768,67	-159 653,66
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		1 500,00	764 496,17
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	741 620,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		1 500,00	22 876,17
II. Wydatki		2 895 390,35	3 389 236,54
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		311 747,50	685 844,50

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 071 238,62	2 165 326,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		30 000,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		328 449,94	321 413,96
8. Odsetki		153 954,29	216 651,60
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-2 893 890,35	-2 624 740,37
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		4 969 987,12	-1 254 628,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		4 969 987,12	-1 254 628,93
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 784 737,22	4 039 366,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		7 754 724,34	2 784 737,22
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Informacje dodatkowe

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		1 148 979,25	0,00	1 148 979,25	927 609,14	0,00	927 609,14
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		204 854,26	0,00	204 854,26	344 467,94	0,00	344 467,94
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	2 278,70	0,00	2 278,70	264 528,84	0,00	264 528,84
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się	art. 17 ust. 1 pkt 21	202 575,56	0,00	202 575,56	79 939,10	0,00	79 939,10

odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m;							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		126 089,32	0,00	126 089,32	235 092,90	0,00	235 092,90
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	17 500,00	0,00	17 500,00	18 000,00	0,00	18 000,00
grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywn i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	21 241,27	0,00	21 241,27	60 357,52	0,00	60 357,52
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	16 789,43	0,00	16 789,43
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	16 120,07	0,00	16 120,07	27 420,67	0,00	27 420,67
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	37 453,36	0,00	37 453,36	36 174,95	0,00	36 174,95
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	27 011,40	0,00	27 011,40	76 350,33	0,00	76 350,33
- amortyzacja NKUP	art. -16 ust. 1	6 763,22	0,00	6 763,22	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		35 742,66	0,00	35 742,66	183 213,22	0,00	183 213,22
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	2 278,70	0,00	2 278,70
Leasing Finansowy oraz koszty rezerw	art. 17b	35 742,66	0,00	35 742,66	180 934,52	0,00	180 934,52
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	229 930,07	0,00	229 930,07
opłaty z tytułu umów leasingu (raty) oraz rozwiązana rezerwa Ptakowice	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	229 930,07	0,00	229 930,07
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-967 042,00	0,00	-967 042,00	-770 206,00	0,00	-770 206,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-967 042,00	0,00	-967 042,00	-770 206,00	0,00	-770 206,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		138 914,97	0,00	138 914,97	1 310,00	0,00	1 310,00

K. Podatek dochodowy		26 394,00	0,00	26 394,00	249,00	0,00	249,00
----------------------	--	-----------	------	-----------	--------	------	--------

Wykaz not

Nota 1	Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 5	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 6	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 7	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 8	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 9	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 10	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 11	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 12	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 13	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 14	Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa
Nota 15	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 16	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 17	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 18	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 19	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 20	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 21	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 22	Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 23	Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej
Nota 24	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 25	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 26	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 27	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 28	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 29	Fundusze specjalne
Nota 30	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 31	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 32	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 33	Inne przychody operacyjne
Nota 34	Inne koszty operacyjne
Nota 35	Wybrane przychody finansowe
Nota 36	Wybrane koszty finansowe
Nota 37	Stan rezerw

Nota 38	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 39	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 40	Zmiany w środkach trwałych
Nota 41	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nota 42	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 43	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 44	Zapasy
Nota 45	Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów o sprzedaż wyrobu gotowego
Nota 46	Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów wycenianych wg KSR 3
Nota 47	Niezakończone usługi budowlane
Nota 48	Straty z niezakończonych umów budowlanych
Nota 49	
Nota 50	Leasing u finansującego
Nota 51	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
Nota 52	Struktura własnościowa środków trwałych
Nota 53	Środki trwałe wykazywane pozabilansowo
Nota 54	Zmiany w należnościach długoterminowych
Nota 55	Należności długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 56	Struktura należności krótkoterminowych
Nota 57	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)
Nota 58	Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 59	Akcje (udziały) własne
Nota 60	Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych
Nota 61	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek zależnych – struktura czasowa
Nota 62	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek współzależnych – struktura czasowa
Nota 63	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek stowarzyszonych – struktura czasowa
Nota 64	Zobowiązania długoterminowe wobec znaczącego inwestora- struktura czasowa
Nota 65	Zobowiązania długoterminowe wobec wspólnika jednostki współzależnej – struktura czasowa
Nota 66	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostki dominującej – struktura czasowa
Nota 67	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa
Nota 68	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 69	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 70	Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
Nota 71	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych
Nota 72	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek współzależnych
Nota 73	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek stowarzyszonych
Nota 74	Zobowiązania krótkoterminowe wobec znaczącego inwestora
Nota 75	Zobowiązania krótkoterminowe wobec wspólnika jednostki współzależnej
Nota 76	Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostki dominującej
Nota 77	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek
Nota 78	Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 79	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nota 80	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
Nota 81	Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję
Nota 82	Należności warunkowe od jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)
Nota 83	Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)
Nota 84	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne
Nota 85	Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje liczbowe
Nota 86	Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach
Nota 87	Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)
Nota 88	Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)
Nota 89	Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 90	Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)
Nota 91	Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)
Nota 92	Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)
Nota 93	Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)
Nota 94	Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej
Nota 95	Instrumenty finansowe – Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych
Nota 96	Instrumenty finansowe – Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych
Nota 97	Instrumenty finansowe – Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych
Nota 98	Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych
Nota 99	Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych
Nota 100	Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym
Nota 101	Instrumenty finansowe – Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń
Nota 102	Instrumenty finansowe – Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych
Nota 103	Instrumenty finansowe – Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych
Nota 104	Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego
Nota 105	Instrumenty finansowe – Przekwalifikowanie aktywów finansowych w papiery wartościowe lub umowy odkupu
Nota 106	Instrumenty finansowe – Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych
Nota 107	Przeciwdziałanie marnowaniu żywności
Nota 108	Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtowców)
Nota 109	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych
Nota 110	Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Noty

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nierucho- mości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Ekspertyza LDZ 2171 2012

Pozycja dotyczy inwestycji długoterminowej wycenionej przez rzeczoznawcę do ewentualnej sprzedaży.

Zakres ekspertyzy obejmował ustalenie wartości rynkowej przedmiotów stanowiących wyposażenie gabinetu, przy warunkach WRO.

(warunki rynku otwartego).w kontekście ich aktualnego stanu - w oparciu o analizę porównawczą ofert sprzedaży podobnych przedmiotów o porównywalnych cechach. Celem ekspertyzy było ustalenie ceny sprzedaży, ustalenie wysokości czynszu dzierżawy lub leasingu dla Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 2**Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	376 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 200,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	376 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 200,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W ramach grupy kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA pozostaje właścicielem 70% udziałów w spółce Ekoset DI Sp z o.o. wartość bilansowa udziałów to 376 200 zł

Nota 3**Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	146,20	0,00	0,00	117 800,00	0,00	117 946,20
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	146,20	0,00	0,00	117 800,00	0,00	117 946,20
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą :
 - 22 akcji Telewizji Republika wartości bilansowej 146,20 zakupionych 17-06-2014 roku potwierdzonych przez Dom Maklerski Navigator
 - pożyczki udzielonej spółce Almar - saldo po rozliczeniu oszacowanej kwoty wg Krajowego Standardu Rachunkowości NR 7 i przeksięgowaniu bezpośrednio na wynik finansowy saldo pożyczki na 2024 pozostało rok 117 800,00

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

Komentarz:

Pozycja bilansu : inwestycje krótkoterminowe -pożyczki.
 Pożyczka udzielona spółce Ekoset DI przez Ekopol Górnośląski Holding SA zgodnie z harmonogramem została spłacona.

Nota 5

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 335,79	162 335,79
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,34	25,34
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,34	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 310,45	162 310,45

w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------	------	------	------	------	------	------	------	------

Komentarz:

W roku 2022 została zakupiona wierzytelność na kwotę 185 211,96 w wyniku działań windykacyjnych spłacona została kwota 22 901,51 Stan wierzytelności na dzień 31-12-2024 wynosi 162 310,45

Nota 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	9 737,04	13 045,56
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	112 689,92	121 953,35
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 632 297,38	2 649 738,31
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	7 754 724,34	2 784 737,22

Nota 7

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	7 754 394,29	76,87	330,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 754 724,34
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	7 754 394,29	76,87	330,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 754 724,34

Komentarz:

Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień 31-12- 2024 zgodnie z Tabelą kursów nr 251/A/NBP/2024 z dnia 30-12-2024 według kursu 4,2738 EUR różnica kursowa została rozliczona w kosztach finansowych roku 2024

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria /emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji /udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji /udziałów	Wartość nominalna akcji /udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Wiesława Jerschina	E				259 602,00	519 204,00	1,51	391 999,02	10,32
w tym uprzywilejowane	E				259 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Mirosław Szarawarski	E				348 199,00	696 398,00	1,51	525 780,49	13,85
w tym uprzywilejowane	E				348 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andrzej Piecuch	A				591 600,00	1 183 200,00	1,51	893 316,00	23,54
w tym uprzywilejowane	A				591 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. INNE	E,D,F,H				1 314 124,00	1 314 124,00	1,51	1 984 327,24	51,86
w tym uprzywilejowane	E				8 499,00	8 499,00	0,00	0,00	0,43
Razem					2 513 525,00	3 712 926,00		3 795 422,75	100,00
* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów									

Komentarz:

Akcje Serii A,E w ilości 1 207 900 są założycielskie i uprzywilejowane co do ilości głosów i wypłaty dywidendy
Akcje serii D,F,H w ilości 1 305 625 są zdeponowane na Giełdzie NEWConnect

Nota 9

Zmiany w kapitale zapasowym

	2024	2023
Stan na początek okresu	12 689 561,87	10 721 343,23
zwiększenia (z tytułu)	551 306,11	1 968 218,64
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	551 306,11	1 968 218,64
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych		
– różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	13 240 867,98	12 689 561,87

Komentarz:

Zmiany w kapitale zapasowym wiążą się z rozliczeniem wyniku za rok 2024.
Kwota 551 306,11 została przeniesiona na kapitał zapasowy wg uchwały ZWZ 4 z dnia 14.06.2024r.

Nota 10

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

Komentarz:

Brak działań aktualizujących wartość kapitału z aktualizacji wyceny w roku 2024

Nota 11

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

Komentarz:

Brak działań związanych z kapitałami rezerwowymi w roku 2024

Nota 12

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	863 053,61	2 654 063,14
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	863 053,61	2 654 063,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	863 053,61	2 654 063,14
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	863 053,61	2 654 063,14
– wypłaty dywidendy	311 747,50	685 844,50
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	551 306,11	1 968 218,64
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00

– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:

Zgodnie z uchwałą ZWZ nr 5
Zysk Spółki za rok 2023 został podzielony;
- Wypłata dywidendy 311 747,50
- Kapitał zapasowy 551 306,11

Nota 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	1 174 086,86	863 053,61
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	748 194,00	311 500,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Propozycja podziału zysku za rok 2024 to kwota 623 000,00 zł, na kapitał zapasowy zostałaby zaksięgowana kwota 683 244,12 zł.

Nota 14

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania z tytułu inne	e) inne Kaucje zabezpieczające zakup paliw	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	245 653,04	0,00	2 481 087,75	2 000 000,00	0,00	21 132,09	60 000,00	399 955,66	2 726 740,79
koniec okresu	268 251,47	0,00	451 455,66	0,00	0,00	0,00	60 000,00	391 455,66	719 707,13
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	368 616,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 616,04

koniec okresu	869 975,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869 975,93
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
koniec okresu	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	614 269,08	0,00	2 741 087,75	2 000 000,00	0,00	21 132,09	320 000,00	399 955,66	3 355 356,83
koniec okresu	1 138 227,40	0,00	711 455,66	0,00	0,00	0,00	320 000,00	391 455,66	1 849 683,06

Komentarz:

Zobowiązania krótko i długoterminowe wobec spółki kapitałowo powiązanej wynoszą 1 138 227,40 dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i pożyczek, które zostaną spłacone w okresie 3 lat.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą 711 455,66 dotyczą:

- kaucji zabezpieczających odbiór paliw płynnych 391 455,66
- Inne zobowiązania wobec AS Piecuch 320 000,00

Nota 15

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	Kredyt w rachunku bieżącym ING BSK	4 000 000,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		4 000 000,00

Komentarz:

Hipoteka ustanowiona na rzecz Banku ING S.A. - zabezpieczenie w kwocie 5 250 000,00, Na dzień 31-12-2024 kredyt w rachunku bieżącym został spłacony w całości ze środków własnych.

Nota 16

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	138 721,45	0,00	112 771,51	0,00
a) długoterminowe	110 536,00	0,00	110 536,00	0,00

– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności dotyczy kaucji zabezpieczających spłatę leasingu dla Ekoset DI	110 536,00	0,00	110 536,00	0,00
b) krótkoterminowe	28 185,45	0,00	2 235,51	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	28 185,45	0,00	2 235,51	0,00
– do 12 miesięcy	28 185,45	0,00	2 235,51	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 768 983,81	0,00	5 730 686,37	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	5 768 983,81	0,00	5 730 686,37	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00

– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 575 698,68	0,00	5 242 885,29	0,00
– do 12 miesięcy	5 575 698,68	0,00	5 242 885,29	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171 376,25	0,00	482 889,10	0,00
– inne należności	21 908,88	0,00	4 911,98	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Należności długoterminowe od jednostek powiązanych.

Zrealizowane dwie umowy leasingu operacyjnego- zakup samochodów osobowych BMW w firmie Ekoset DI sp. z o.o. na okres trwania leasingu 3 lata ,wykazana należność w postaci kaucji 110 536,00 zł zostanie zwrócona z chwilą wykupu samochodów.

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw w kwocie 5 575 698,68 zostały zinwentaryzowane drogą potwierdzeń sald na dzień 31.12.2024r.

Należności z tytułu podatku wynikają z:

- nadpłaty podatku za 2024 w związku z zastosowaniem ulgi badawczo rozwojowej oraz podatku vat rozliczonego w przyszłych okresach.

Nota 17

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	1 138 227,40	614 761,08
a) długoterminowe	869 975,93	368 616,04
– z tytułu pożyczek i kredytów	176 535,68	258 542,77
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	693 440,25	110 073,27
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	268 251,47	246 145,04
– z tytułu pożyczek i kredytów	82 007,09	71 238,62
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	185 786,82	174 414,42
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	457,56	492,00
– do 12 miesięcy	457,56	492,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	10 304 098,33	11 133 816,73
a) długoterminowe	260 000,00	260 000,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	260 000,00	260 000,00
b) krótkoterminowe	10 044 098,33	10 873 816,73
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	2 000 000,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	21 132,09
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4 047 558,21	6 387 758,86
– do 12 miesięcy	4 047 558,21	6 387 758,86
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	412 362,58	63 025,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 132 607,94	1 941 609,88
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	451 569,60	460 290,90

Komentarz:

Na dzień 31-12-2024 kwota zobowiązań długoterminowych od jednostek powiązanych wynosi :

- 693 440,25 leasing finansowy maszyn i urządzeń
- 176 535,68 pożyczki otrzymane od Ekoset DI Sp. z o.o.

Zobowiązania krótkoterminowe od jednostek powiązanych

- 185 786,82 leasing finansowy maszyn i urządzeń
- 82 007,09 Pożyczki otrzymane od Ekoset DI Sp. z o.o.
- 457,56 Zobowiązanie z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31-12-2024 kwota zobowiązań krótkoterminowych od jednostek pozostałych wynoszą:

- 451 569,60 Zobowiązanie z tyt. kaucji wpłaconych przez odbiorców paliw płynnych i inne

- 4 047 558,21 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
- 412 362,58 zaliczki otrzymane na dostawy
- 5 132 607,94 zobowiązania wobec budżetu, oraz ZUS

Nota 18

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przestanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także weksłowe)		nie dotyczy	0,00	0,00	brak związku
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Nota 19

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług dochodzone na drodze sądowej	140 601,17	0,00	0,00	10 939,80	129 661,37
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W 2024 roku rozwiązana została rezerwa z tytułu umorzenia sprawy przez sąd na kwotę 10 939,80 - wg postanowienia umorzono w całości ze względu na bezskuteczną egzekucję.
Suma rezerw na koniec 2024 wyniosła 129 661,37

Nota 20

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2024	2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	61 618,83	31 512,97
a) odniesionej na wynik finansowy	61 618,83	31 512,97
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	30 105,86
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	30 105,86
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– Środki trwałe w leasingu	0,00	30 105,86
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	44 306,21	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	44 306,21	0,00
– środki trwałe w leasingu	44 306,21	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	17 312,62	61 618,83
a) odniesionej na wynik finansowy	17 312,62	61 618,83
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Komentarz:

Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku wynika z różnicy pomiędzy wartością bilansową środków trwałych pozostających w leasingu 201 192,34 a wartością podatkową w kwocie 110 073,27 wynosi 91 119,07 X 19%
 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi na dzień 31-12-2024 17 312,62
 Stan aktywów odroczonego podatku dochodowego na dzień 31-12-2024 z tytułu rezerw utworzonych na należności spóźnione wynosi 24 635,66

Nota 21

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2024	2023
Należności z tytułu dostaw (sprzedaż zbiorników oraz zestawów dystrybucyjnych)	Ekoset DI Sp. z o.o.	28 185,45	2 235,51
Pożyczka dla Ekoset DI Sp z o.o.		0,00	0,00
Przychody z tytułu sprzedaży		0,00	0,00
Koszty związane z zakupem towarów		0,00	0,00
Koszty operacyjne związane z wspólnymi działaniami handlowymi		0,00	0,00
suma		0,00	0,00

Komentarz:

Ekopol Górnośląski Holding SA sporządza Finansowe Sprawozdanie Skonsolidowane za rok 2024

Nota 22

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw

Komentarz:

Brak papierów wartościowych do odsprzedaży w 2024 roku.

Nota 23

Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej

Komentarz:

W roku 2024 nie występowały w jednostce instrumenty finansowe spełniające Rozp. MF w sprawie instrumentów finansowych.

Nota 24

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,2738	4,30
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00

Komentarz:

Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień 31-12- 2024 zgodnie z Tabelą kursów nr 251/A/NBP/2024 z dnia 30-12-2024 według kursu 4,2738 EUR różnica kursowa została rozliczona w kosztach finansowych roku 2024

Nota 25

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	91 944,84	208 234,38
Razem odsetki	91 944,84	208 234,38

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 312,62	71 323,98
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	51 079,75
Razem	17 312,62	122 403,73
Zmiana stanu	-105 091,11	-28 613,20

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	7 750 503,44	12 464 240,41
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	7 750 503,44	12 464 240,41
Zmiana stanu, w tym:	4 713 736,97	2 374 683,70
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe	110 536,00	110 536,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	28 185,45	2 235,51
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 748 983,81	5 730 686,37
Razem należności	5 887 705,26	5 843 457,88
Zmiana stanu należności	-44 247,38	956 722,51

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	457,56	492,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	10 047 598,33	8 852 684,64
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	10 048 055,89	8 853 176,64
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	5 000,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	5 000,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	10 048 055,89	8 848 176,64
Zmiana stanu zobowiązań	1 199 879,25	-3 256 352,68

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 635,66	27 145,41
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 561,92	181 263,57
Razem	190 197,58	208 408,98
1. Zmiana stanu	18 211,40	-36 827,86
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	153 540,09	326 609,26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	2 338,17	27 011,40
Razem	155 878,26	353 620,66
2. Zmiana stanu	-197 742,40	-27 013,56
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-179 531,00	-63 841,42

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	192 601,17
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	-4 501,89	-47 050,49
Razem	-4 501,89	145 550,68
Zmiana stanu	-4 501,89	145 550,68

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	9 737,04	13 045,56
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 744 987,30	2 771 691,66
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	7 754 724,34	2 784 737,22
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	4 969 987,12	-1 254 628,93
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 26

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	29,00	36,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	21,00	28,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	8,00	8,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Komentarz:

W roku 2024 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudniał 20 pracowników na umowę o pracę oraz 9 osób zatrudnionych na podstawie umowy leasingu pracowniczego.

Nota 27

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	663 692,41	408 602,00
1. Wynagrodzenie	663 692,41	408 602,00
Prezes / wiceprezes zarządu	663 692,41	408 602,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	120 924 ,97	269 195,00
1. Wynagrodzenie	120 924,97	269 195,00
Rada Nadzorcza	120 924,97	269 195,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	783 617 ,38	677 797,00

Komentarz:

Jednostka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nota 28

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			28 500,00	21 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00

Razem			28 500,00	21 000,00
--------------	--	--	------------------	------------------

Komentarz:

Rada Nadzorcza uchwałą nr 39/2024 z dnia 25-07-2024 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2024 i 2025 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp z o.o. z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512 .

W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2024 rok oraz sprawdzenie czy informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki uwzględniają postanowienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2024

Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 28 500,00 (netto).

Nota 29

Fundusze specjalne

Tytuł	2024	2023
Fundusz socjalny	0,00	0,00
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Komentarz:

Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2024 nie tworzył Funduszy Socjalnych.

Nota 30

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sprzedaż usług w zakresie wynajmu pomieszczeń biurowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	74 803,00	225 427 041,58	124 426,85	236 593 459,21
– Sprzedaż towarów Wyroby Hutnicze	0,00	5 027 060,62	0,00	14 087 807,68
– Sprzedaż paliwa płynne	0,00	219 696 071,98	0,00	219 893 366,02
– Sprzedaż zbiorniki oraz instalacje fotowoltaiczne, zarząd	74 803,00	703 908,98	124 426,85	729 688,85
- sprzedaż domów i infrastruktury osiedle Ptakowice	0,00	0,00	0,00	1 882 596,66
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	18 027,00	4 977 599,58	0,00	1 266 363,44

– Sprzedaż usług wyroby hutnicze...	0,00	69 620,24	0,00	134 329,79
– Sprzedaż usług montażu Fotowoltaika	0,00	47 100,00	0,00	118 426,14
– Sprzedaż Mikrostacji wraz z technologią	0,00	934 227,26	0,00	901 736,11
- Sprzedaż zarząd	18 027,00	4 837,26	0,00	111 871,40
- Sprzedaż domów i infrastruktury osiedla Ptakowice	0,00	3 921 814,82	0,00	0,00
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	92 830,00	230 404 641,16	124 426,85	237 859 822,65
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	92 830,00	230 357 299,03	0,00	237 822 570,80
– produkty/usługi	74 803,00	4 920 823,58	0,00	1 390 790,29
– towary	18 027,00	225 436 475,45	0,00	236 431 780,51
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	47 342,13	0,00	37 251,85
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	47 342,13	0,00	37 251,85

Komentarz:

Ekopol Górnośląskiego Holding SA swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski i Europy. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, sprzedaje usługi związane z własną wypracowaną technologią obsługującą Mikrostacje, BusBox, BlackBox. i inne.

W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczowych spełniających normy unijne do przechowywania paliw płynnych.

W roku 2024 spółka kontynuowała sprzedaż domów jednorodzinnych posadowionych w Ptakowicach na osiedlu " Zielone Ptakowice " które stanowią inwestycję spółki.

Nota 31

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	40 866 143,20	33 423 374,52
1. Amortyzacja	403 575,48	456 186,41
2. Zużycie materiałów i energii	706 920,80	938 289,19
3. Usługi obce	3 435 566,62	3 379 478,12
4. Podatki i opłaty, w tym:	33 396 839,96	25 536 485,24
– podatek akcyzowy	23 749 290,00	18 423 174,20
5. Wynagrodzenia	2 229 968,74	2 407 722,36
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	507 511,87	576 916,06
– emerytalne	174 504,24	181 822,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	185 759,73	128 297,14

–Inne koszty operacyjne	168 937,28	32 315,77
Reklama	16 822,45	44 901,62
– Rezerwa na przyszłe zobowiązanie NKUP	0,00	51 079,75
RAZEM	40 866 143,20	33 423 374,52

Komentarz:

W roku 2024 z tytułu wyprowadzonego ze składu podatkowego i sprzedanego paliwa zapłaciliśmy 23 749 290,00 zł podatku akcyzowego.
Zaprezentowane koszty wg rodzajów dotyczą podstawowej działalności Spółki.

Nota 32

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2024	2023
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-2 508 494,27	-944 540,89
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-2 508 494,27	-944 540,89
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	189 381 907,21	203 875 012,45
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży towarów	189 381 907,21	203 875 012,45
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów	189 381 907,21	203 875 012,44

Nota 33

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 129 374,35	778 057,29
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość towarów	0,00	254 455,71
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- Umorzenie pożyczki, rozliczenie dotacji	197 742,40	27 013,56
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	512 743,22	70 858,89

9) przychody ze sprzedaży	326 021,64	221 410,13
inne przychody	92 867,09	204 319,00
przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 129 374,35	778 057,29

Nota 34

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	149 859,13	424 354,15
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	89 786,92
Przyczyna utworzenia: Sprawy umorzone przez komornika ,		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia: Ceny zapasów.		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	149 859,13	141 966,06
9) Koszty częściowego umorzenia pożyczki spółki Almar	0,00	192 601,17
Inne koszty operacyjne RAZEM	149 859,13	424 354,15

Nota 35

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	62 009,45	8 417,22
1) z tytułu udzielonych pożyczek	62 009,45	8 417,22

a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	688,72
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	688,72
b) od pozostałych jednostek	62 009,45	7 728,50
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	45 771,53	155 515,89
1) dodatnie różnice kursowe	45 771,53	155 515,89
– zrealizowane	45 771,53	155 515,89
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 36

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	153 954,29	216 651,60
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	153 954,29	216 651,60
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	100 229,53	29 799,88
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00

- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla współnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek powiązanych	100 229,53	29 799,88
b) dla innych jednostek	53 724,76	186 851,72
II. Inne koszty finansowe razem	33 783,41	47 520,21
1) ujemne różnice kursowe	0,00	47 520,21
- zrealizowane	0,00	45 241,51
- niezrealizowane	0,00	2 278,70
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	33 783,41	0,00
- koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
- prowizje od kredytu w rachunku bieżącym i kredytu odnawialnego	33 783,41	0,00

Komentarz:

W kosztach finansowych w roku 2024 spółka zaprezentowała między innymi

- wartość zapłaconych odsetek w kwocie 76 685,60 zł, które dotyczą umowy leasingu finansowego na zakup samochodu Man do przewozu paliw płynnych.

Pozostałe koszty finansowe prezentują także:

- odsetki zapłacone dotyczące pożyczek udzielonych przez Ekoset DI w kwocie 23 543,93,
- odsetki i prowizje zapłacone od kredytów w rachunku bankowym oraz od kredytu odnawialnego w kwocie 86 185,40 zł
- odsetki zapłacone od zobowiązań 1 322,77 zł.

Nota 37

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 323,98	0,00	0,00	54 011,36	17 312,62
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa i podatkowa środków trwałych w leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	51 079,75	0,00	0,00	51 079,75	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	51 079,75	0,00	0,00	51 079,75	0,00
Rezerwa na koszty wspólne dotyczy Budowa Ptakowice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rezerwa na koszty związane z umową E-doradca	51 079,75	0,00	0,00	51 079,75	0,00
Razem	122 403,73	0,00	0,00	105 091,11	17 312,62

Komentarz:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi na dzień 31-12-2024 17 312,62 zł

Nota 38

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	24 635,66	27 145,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	24 635,66	27 145,41
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku 2023	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
	0,00	432,95
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Należności oraz zapasy	24 635,66	26 712,46
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	165 561,92	181 263,57
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	24 399,95	20 659,11
2. Rozliczenie kosztu Giełda NewConnect	4 348,00	4 690,00
3. Rozliczenie opłaty wstępne (leasing)	81 635,89	116 573,19
4. Opłaty abonamentowe	22 931,95	21 173,69
5 Polisy -ubezpieczenie domów w trakcie sprzedaży w Ptakowicach	1 999,84	2 875,84
6. Koszty finansowe dotyczące kredytów i pożyczek	24 200,90	15 291,74
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 045,39	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	155 878,26	353 620,66
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	155 878,26	353 620,66
a) długoterminowe, w tym:	153 540,09	326 609,26
– Rozliczenie dotacji	153 540,09	326 609,26
b) krótkoterminowe, w tym:	2 338,17	27 011,40
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– Rozliczenie dotacji	2 338,17	27 011,40
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 39

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	311 107,44	0,00	3 503 855,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	311 107,44	0,00	3 503 855,33
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	868 880,76	311 107,44	0,00	1 179 988,20

Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	27 091,00	0,00	0,00	27 091,00
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	895 971,76	311 107,44	0,00	1 207 079,20
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 323 867,13	0,00	0,00	2 323 867,13
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 296 776,13	0,00	0,00	2 296 776,13
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	28,00	100,00	0,00	34,00

Komentarz:

Na dzień 31-12-2024 wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych wykazują wartość netto 2 296 776,13
Wartość umorzenia w roku 2024 wyniosła 27 091,00
W skład WNIP wchodzi
- znaki towarowe zastrzeżone w Urzędzie Patentowym wykorzystywane w działalności handlowej.
- oprogramowania komputerowe zarządcze
- oprogramowania komputerowe związane z usługami oferowanymi klientom Mikrostacje .pl

Nota 40

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	152 908,00	5 123 678,06	3 603 832,27	1 933 227,87	67 763,87	10 881 410,07
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	64 565,30	885 128,97	0,00	949 694,27
– nabycie	0,00	0,00	0,00	64 565,30	885 128,97	0,00	949 694,27

- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 482 071,80	4 657,28	0,00	2 486 729,08
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	2 482 071,80	0,00	0,00	2 482 071,80
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 657,28	0,00	4 657,28
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	152 908,00	5 123 678,06	1 186 325,77	2 813 699,56	67 763,87	9 344 375,26
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 151 104,04	2 724 060,84	1 721 837,56	55 460,81	5 652 463,25
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	117 823,77	140 187,88	111 819,28	6 653,55	376 484,48
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 873 491,02	4 501,89	0,00	1 877 992,91
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	1 873 491,02	0,00	0,00	1 873 491,02
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	4 501,89	0,00	4 501,89
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 268 927,81	990 757,70	1 829 154,95	62 114,36	4 150 954,82
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	152 908,00	3 972 574,02	879 771,43	211 390,31	12 303,06	5 228 946,82
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	152 908,00	3 854 750,25	195 568,07	984 544,61	5 649,51	5 193 420,44
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	25,00	84,00	65,00	92,00	44,00

Komentarz:

Na dzień 31-12-2024 wartość netto rzeczowych składników majątkowych wyniosła 5 193 420,44
Wartość rocznego umorzenia stanowi kwota 376 484,48
W roku 2024 Ekopol Górnośląski Holding SA dokonał następujących działań na środkach trwałych
- wprowadzenie elektronicznego Systemu Ochrony Obiektu z centralą o łącznej wartości 64 565,30 zł
- dokonał wykupu samochodu osobowego z leasingu operacyjnego w Ekoset DI na wartość 24 246,71 zł
- Nabył w ramach leasingu Finansowego od Ekoset DI samochód ciężarowy Autocysterna MAN 860 882,26 zł,
- Dokonał sprzedaży maszyn służących do cięcia i gięcia blachy o łącznej wartości 2 482 071,80 zł

Nota 41**Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1412,1413,1417,1418, 1419,1420,1421,1422, 3190 Piekary Śląskie ul, Ludwika Waryńskiego 20	10 948,02	10 948,02	0,00	0,00	10 948,02
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
Komentarz:					
Użytkowanie wieczyste gruntów.					

Nota 42**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	13 610,36	0,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	13 610,36	0,00

Nota 43**Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00

- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
- na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Komentarz:

W roku 2024 nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 44

Zapasy

	2024	2023
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	3 736 428,50	6 244 922,77
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	4 014 074,94	6 219 317,64
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	7 750 503,44	12 464 240,41

Komentarz:

Zapasy magazynowe wartości 4 014 074,94 zostały poddane inwentaryzacji w postaci spisu z natury na dzień 31-12-2024r.

Wszystkie ujawnione niedobory zostały wyjaśnione w protokołach pokontrolnych zgodnie z Zarządzeniem Nr 114 z dnia 15-11-2024r.

W wyniku powyższych działań wartości magazynowe kształtują się następująco:

Magazyn paliw płynnych 3 512 584,39

Magazyn Wyroby hutnicze 2 318,94

Magazyn Części -zbiorniki 493 904,02

Koszty wytworzenia gotowych nieruchomości w postaci Osiedla Domów Jednorodzinnych ,przeznaczonych do sprzedaży.

W trakcie cyklu operacyjnego tj. budowy domów w roku 2024 został zakończony poszczególne etapy prac budowlano- wykończeniowych stąd prezentacja poniesionych kosztów - produkty gotowe.

Wartość poniesionych nakładów wynosi 3 736 428,50.

Nota 45

Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów o sprzedaż wyrobu gotowego

Komentarz:

Ekopol Górnośląski Holding SA nie spełnia definicji dewelopera, nakłady na inwestycje są własnością spółki.

Nota 46

Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów wycenianych wg KSR 3

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 47

Niezakończone usługi budowlane

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 48

Straty z niezakończonych umów budowlanych

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 49

Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Leasing samochodów specjalistycznych Autocysterna Man	0,00	461 812,56	268 684,28	0,00
Samochód ciężarowy Movano	0,00	79 832,08	27 081,19	0,00
System elektronicznej ochrony	0,00	38 656,96	0,00	0,00
Części do maszyny	1 168,00	0,00	0,00	0,00
Wypożyczenie sam. serwisowego	1 992,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

EGH SA korzysta z leasingu finansowego w spółce kapitałowo powiązanej Ekoset DI ,

Nota 50

Leasing u finansującego

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 51

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

Komentarz:

Wszystkie WNIP są własnością Ekopolu Górnośląskiego Holding SA
Znaki towarowe są zgłoszone w Urzędzie Patentowym

Nota 52

Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem

Środki trwałe własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	50 722,25	860 882,26	0,00	911 604,51
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	50 722,25	860 882,26	0,00	911 604,51
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	0,00	0,00	0,00	50 722,25	860 882,26	0,00	911 604,51

Komentarz:

Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego zostały zakupione w 2024 roku w Ekoset DI Sp. z o.o. ich wartość bilansowa to 911 604,51 zł.

Nota 53

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Komentarz:

Ekopol Górnośląski Holding SA nie wykazuje środków trwałych pozabilansowo

Nota 54

Zmiany w należnościach długoterminowych

	Zmiana stanu należności długoterminowych				Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności długoterminowe			
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan należności długoterminowych na koniec okresu	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1. Od jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

powiązanych, w tym od:								
jednostek zależnych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek współzależnych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
znaczącego inwestora z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki dominującej z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	117 800,00	0,00	0,00	117 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	117 800,00	0,00	0,00	117 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz

W roku 2024 Ekopol Górnośląski Holding SA zaprezentował pozostałą należność 117 800,00 z tytułu pożyczki udzielonej spółce Almar .

Nota 55

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Komentarz:

Nie dotyczy

Nota 56

Struktura należności krótkoterminowych

Komentarz:

Należności Ekopol Górnośląski Holding SA są ubezpieczone w TU Euler Hermes.

Nota 57

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (struktura własnościowa)

Komentarz:

Należności z tytułu działań handlowych ze spółką Ekoset DI są spłacane zgodnie z terminami płatności wynikającymi z faktur.

Nota 58**Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)**

Komentarz:

Brak zdarzeń w roku 2024

Nota 59**Akcje (udziały) własne**

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
	0,00	0,00		

Komentarz:

Brak zdarzeń w roku 2024

Nota 60**Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych**

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji
Ekoset DI	Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20	7 999	1,51	12 078,49

Komentarz:

Ekoset DI Sp. z o.o. posiada 7 999 akcji wartość bilansowa wynosi 12 078,49

Nota 61

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
Początek okresu	258 542,77	0,00	0,00	110 073,27	0,00	368 616,04
koniec okresu	176 535,68	0,00	0,00	693 440,25	0,00	869 975,93
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem						

początek okresu	258 542,77	0,00	0,00	110 073,27	0,00	368 616,04
koniec okresu	176 535,68	0,00	0,00	693 440,25	0,00	869 975,93

Komentarz:

Zobowiązania Ekopolu Górnośląskiego Holding SA wobec Ekoset DI Sp. z o.o. kształtują się następująco

- Leasingi finansowe 693 440,25
- Pożyczki 176 535,68

Nota 62

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek współzależnych – struktura czasowa

Komentarz:

Brak zobowiązań EGH SA wobec jednostek zależnych

Nota 63

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek stowarzyszonych – struktura czasowa

Komentarz:

Brak zobowiązań EGH SA wobec jednostek zależnych

Nota 64

Zobowiązania długoterminowe wobec znaczącego inwestora- struktura czasowa

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 65

Zobowiązania długoterminowe wobec wspólnika jednostki współzależnej – struktura czasowa

Komentarz:

Brak zobowiązań EGH SA wobec jednostek zależnych

Nota 66

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostki dominującej – struktura czasowa

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 68

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Komentarz:

Brak zobowiązań EGH SA wobec jednostek zależnych

Nota 69**Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

Komentarz:

Brak zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek EGH SA

Nota 70**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 71**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych**

	2024	2023
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	82 007,09	71 238,62
– długoterminowe w okresie spłaty	82 007,09	71 238,62
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	185 786,82	174 414,42
– Leasing finansowy	185 786,82	174 414,42
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	457,56	492,00
– do 12 miesięcy	457,56	492,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Razem	268 251,47	246 145,04

Komentarz:

Krótkoterminowe zobowiązania Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A z tytułu pożyczek oraz leasingów finansowych do spłaty w ciągu roku 2025.

Nota 72**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek współzależnych**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 73**Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek stowarzyszonych**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 74**Zobowiązania krótkoterminowe wobec znaczącego inwestora**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 75

Zobowiązania krótkoterminowe wobec wspólnika jednostki współzależnej

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 76

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostki dominującej

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 77

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	2024	2023
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	2 000 000,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	2 000 000,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	391 455,66	421 087,75
– Leasing PKO Cysterna Man	0,00	21 132,09
– Kaucje zabezpieczające dostawy paliw płynnych	391 455,66	399 955,66
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 047 558,21	6 387 758,86
– do 12 miesięcy	4 047 558,21	6 387 758,86
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	412 362,58	63 025,00
5. Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub j.s.t. z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	5 132 607,94	1 941 609,88
7. Inne zobowiązania...	60 113,94	60 335,24
Razem	10 044 098,33	10 873 816,73

Komentarz:

Zobowiązania krótkoterminowe kształtują się następująco:
Kaucje zabezpieczające odbiór paliw płynnych od odbiorców w kwocie 391 455,66 złotych,
Zobowiązania budżetowe w kwocie 5 132 607,94 w tym akcyza ,opłata paliwowa oraz emisyjna
Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 4 047 558,21 złote.

Nota 78

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 79**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 80**Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 81**Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję**

	2024	2023
Wartość księgowa aktywów	29 825 894,20	29 572 640,43
Wartość zobowiązań	11 615 516,61	12 224 602,20
Wartość księgowa netto	18 210 377,59	17 348 038,23
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	7,30	6,90
Rozwodniona liczba akcji	2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	7,30	6,90

Komentarz:

w roku 2024 wartość księgowa akcji wynosi 7,30

Nota 82**Należności warunkowe od jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 83**Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 84**Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne**

Wyszczególnienie	Dane
1. Nazwa jednostki	Ekoset DI Sp z o.o.
2. Forma prawna	Spółka z o.o.
3. Siedziba	Piekary Śląskie
4. Przedmiot przedsiębiorstwa	
5. Charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	jednostka zależna
6. Zastosowana metoda konsolidacji/wycena metodą praw własności oraz wskazanie, jeśli nie podlega żadnym z nich	Zgodnie z Polityką Rachunkowości Grupy Kapitałowej
7. Data objęcia kontroli/współkontroli/uzyskania znaczącego wpływu	
8. Procent posiadanego kapitału zakładowego	70%
9. Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	70
10. Wskazanie innej niż określona wyżej podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu	

Nota 85

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje liczbowe

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 86

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 87

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 88

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 89

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 90**Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
--

Nota 91**Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
--

Nota 92**Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (według zbywalności)**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
--

Nota 93**Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
--

Nota 94**Instrumenty finansowe – Charakterystyka instrumentów finansowych, w tym niewycenianych w wartości godziwej**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
--

Nota 95**Instrumenty finansowe – Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
--

Nota 96**Instrumenty finansowe – Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
--

Nota 97**Instrumenty finansowe – Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 98

Instrumenty finansowe – Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 99

Instrumenty finansowe – Koszty z odsetek powstałe z zobowiązań finansowych

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 100

Instrumenty finansowe – Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 101

Instrumenty finansowe – Informacje na temat stosowanych zasad rachunkowości zabezpieczeń

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 102

Instrumenty finansowe – Planowane transakcje i uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania objęte zabezpieczeniem przepływów pieniężnych

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 103

Instrumenty finansowe – Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny wynikające z wyceny instrumentów zabezpieczających w przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 104

Instrumenty finansowe – Informacje na temat ryzyka stopy procentowej i ryzyka kredytowego

Komentarz:

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca

koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota 105

Instrumenty finansowe – Przekwalifikowanie aktywów finansowych w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Komentarz:

W bieżącym roku obrotowym dokonane zostały następujące transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu: (dla każdej transakcji podać) – charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym, – informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym.

Nota 106

Instrumenty finansowe – Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 107

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 108

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków (dotyczy wyłącznie ryczałtówców)

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 109

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych

Komentarz:

Ekopol Górnośląski Holding SA nie świadczy usług prowadzenia działalności badawczej lub prac rozwojowych dla innych podmiotów. Prace badawczo-rozwojowe są inicjowane przez spółkę, w ramach jego bieżącej działalności, a wyniki tych prac wdrażane w działalności spółki. Wypracowane w wyniku działalności badawczo-rozwojowej usługi, produkty Ekopol Górnośląski Holding SA oferuje bezpośrednio swoim klientom.

Kierunek prac badawczo-rozwojowych prowadzonych przez Ekopol Górnośląski Holding SA wyznacza zmieniająca się sytuacja na konkurencyjnych rynkach, a także dążenie do utrzymania najwyższej jakości usługi oferowanej klientom poprzez technologię Mikrostacje.pl. Spółka stale monitoruje rynek usług gospodarowania paliwem oraz dostępność nowych rozwiązań w zakresie projektowania i wytwarzania produktu wraz z

technologią.

Przedmiotem prac badawczo-rozwojowych prowadzonych w ramach powołanego przez Zarząd Spółki Działu Badań i Rozwoju są prace mające na celu poszukiwanie, projektowanie, opracowywanie nowego produktu, oraz doskonalenie istniejących procesów zarządzania usługą Mikrostacje.pl

Zgodnie z zamierzeniami Ekopolu Górnośląskiego Holding SA. - rezultatem prowadzonych prac badawczo-rozwojowych ma być zarówno wprowadzenie do sprzedaży nowego produktu i usługi, jak i udoskonalanie istniejącego produktu i usługi oferowanego poprzez technologię Mikrostacje.pl.

Działalność badawczo-rozwojowa w powyższym zakresie obejmuje następujące grupy czynności :

1. Przygotowanie koncepcji projektu (nowego produktu wraz z usługą) i jego założeń w zakresie :

- a. dobór części i elementów składowych.
- b. określenie parametrów i sposobów działania.
- c. identyfikacja wyzwań technologicznych w zakresie przetwarzania danych.
- d. opracowanie nowego prototypu w zakresie innowacyjnej Mikrostacji .pl
- e. testowanie technologii/walidacja prototypów nowego produktu - weryfikacji i analiza pod kątem spełnienia pierwotnych założeń w zakresie cech, które składają się na konstrukcję wzoru, tj. jego kolorystyki, wyrazistości i kompletności,
- f. udoskonalenie prototypu - w przypadku braku oczekiwanego efektu w zakresie osiągniętych parametrów, wykonane prototypy oraz proces jego produkcji podlega dalszemu udoskonaleniu
- g. wdrożenie pilotażowe oraz nadzór serwisowy nad próbami uruchomienia nowego produktu, obserwacja techniczno-informatycznych trudności i problemów. We wdrożenie zaangażowani są wszyscy pracownicy oddelegowani do prac badawczo-rozwojowych .

2. W zakresie opracowania nowych i ulepszonych metod proces projektowy obejmuje następujące czynności:

- a. identyfikacja i analiza problemu techniczno-informacyjnego.
- b. opracowanie założeń rozwiązania zidentyfikowanego problemu,
- c. próby, testy.
- d. w przypadku potwierdzenia poprawności przyjętej koncepcji - próby w warunkach rzeczywistych.

Próby wdrożeniowe nowej technologii Mikrostacje .pl wykonywane są do momentu, w którym Spółka uzna, iż zostały wypracowane parametry niezbędne do prawidłowego funkcjonowania technologii .

Bezpośrednim skutkiem realizacji działalności badawczo-rozwojowej jest opracowanie oraz dostarczanie nowego rozwiązania wpływającego bezpośrednio na poprawę parametrów oferowanej usługi Mikrostacje.pl podjęte działania wynikają bezpośrednio z potrzeb obecnych i potencjalnych klientów spółki. Prace opisane powyżej były/są/będą zdarzeniami unikalnymi/innowacyjnymi w skali co najmniej Ekopolu Górnośląskiego Holding SA Rozwiązania wypracowywane w ramach prowadzonych prac badawczo - rozwojowych pozwalają na realizację określonych ekonomicznie celów spółki.

Spółka bierze pod uwagę że prace prowadzone w ramach działalności badawczo-rozwojowej nie zawsze prowadzą do osiągnięcia zakładanych rezultatów, a prace nad nowym produktem/usługą nie zawsze skutkują wprowadzeniem nowej usługi do oferty, (przykładowo, w sytuacjach gdy właściwości nowego produktu i usługi nie są zadowalające, a ich wprowadzenie do sprzedaży mogłoby okazać się nieopłacalne z biznesowego punktu widzenia, etc.)

Prowadzona przez Ekopol Górnośląski Holding SA działalność badawczo-rozwojowa jest prowadzona w sposób systematyczny, według harmonogramów oraz procesów opracowanych wewnętrznie. Prace Badawczo-Rozwojowe są dokumentowane w ewidencji księgowej spółki w sposób umożliwiający wyodrębnienie ich od usług stanowiącej podstawową działalność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA

Ekopol Górnośląski Holding SA dla projektu prowadzi rozliczenie kosztów wewnętrznych poniesionych na

prace Badawczo Rozwojowe oraz tzw. Kartę Projektu, w której rejestrowane są:

- plan projektu i jego przebieg.
- raporty.
- wyniki.
- skład osobowy powołanego zespołu Projektowo- Badawczego
- zaangażowanie czasowe poszczególnych członków zespołu Projektowo- Badawczego wynikający z wydruków miesięcznych na podstawie oprogramowania RCP
- kartotek wynagrodzeń poszczególnych pracowników zaprojektowanych na potrzeby zespołu Badawczo-Rozwojowego.

W ramach prowadzonej działalności badawczo-rozwojowej Ekopol Górnośląski Holding SA ponosi koszty zatrudnienia pracowników na podstawie umów o pracę, zlecenia, oraz umów wynikających z umowy outsourcingu pracowniczego .

Za kwalifikowalne koszty uznano:

Wynagrodzenia brutto oraz składki na ubezpieczenia społeczne w części finansowanej przez Spółkę jako płatnika dla pracowników i osób współpracujących ze spółką na podstawie umów cywilnoprawnych, biorących udział w realizacji działań z obszarów Badawczo -Rozwojowych posiadających specjalistyczną wiedzę i doświadczenie.

Koszt kwalifikowalny wynagrodzeń uzależniony jest od stopnia zaangażowania w realizację prac Badawczo-Rozwojowych został określony miesięcznym parametrem 50% czasu nominalnego określonym w rozporządzeniu zarządu z dnia 31-12-2021 koszt kwalifikowalny wynagrodzeń uzależniony jest także od ilości godzin przepracowanych w danym miesiącu (patrz tabele kartoteki wynagrodzeń w załączeniu).

Źródło:

Przepis art. 26e ust. 2 pkt 1 ustawy o PIT, daje możliwość zaliczenia do kosztów kwalifikowanych należności z tytułu wynagrodzeń pracowników w takiej części, w jakiej czas przeznaczony na realizację działalności badawczo-rozwojowej pozostaje w ogólnym czasie pracy pracownika w danym miesiącu. W stosunku do osoby zatrudnionej na podstawie umowy cywilnoprawnej, uprawnienie takie przyznaje przepis art. 26e ust. 2 pkt 1a ustawy o PIT. W tej sytuacji, kosztami kwalifikowanymi będą należności z tytułu wynagrodzeń (z wyłączeniem składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych) tych osób, w takiej części, w jakiej czas przeznaczony na wykonanie usługi w zakresie działalności badawczo-rozwojowej pozostaje w całości czasu przeznaczonego na wykonanie usługi na podstawie umowy zlecenia lub umowy o dzieło w danym miesiącu.

Rozpatrując kwestię wynagrodzeń pracowniczych pod kątem możliwości ich zaliczenia do kosztów kwalifikowanych, nie można pominąć brzmienia przepisu art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2020 r. 1426 tj. z dnia 2020.08.21), zgodnie z którym za przychody ze stosunku służbowego, stosunku pracy, pracy nakładczej oraz spółdzielczego stosunku pracy uważa się wszelkiego rodzaju wypłaty pieniężne oraz wartość pieniężną świadczeń w naturze bądź ich ekwiwalenty, bez względu na źródło finansowania tych wypłat i świadczeń, a w szczególności: wynagrodzenia zasadnicze, wynagrodzenia za godziny nadliczbowe, różnego rodzaju dodatki, nagrody, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop i wszelkie inne kwoty niezależnie od tego, czy ich wysokość została z góry ustalona, a ponadto świadczenia pieniężne ponoszone za pracownika. Jak również wartość innych nieodpłatnych świadczeń lub świadczeń częściowo odpłatnych.

Należy zatem uznać, że do kosztów kwalifikowanych należy zaliczyć wszystkie elementy wynagrodzenia wymienione w przywołanym wyżej przepisie. Co więcej, zastosowanie w przepisie katalogu otwartego elementów wynagrodzenia, przez użycie zwrotu "w szczególności" oznacza, że przychodem ze stosunku pracy

są wszelkiego rodzaju wypłaty i świadczenia skutkujące u podatnika powstaniem przysporzenia majątkowego, a mające swoje źródło w łączącym pracownika z pracodawcą stosunku pracy.

Nota 110

Liczba akcji objętych w prostej spółce akcyjnej za wkłady niepieniężne

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Andrzej Piecuch
Prezes Zarządu EGH SA

Mirosław Szarawarski
Wiceprezes Zarządu EGH SA

Sebastian Pyka
Wiceprezes Zarządu EGH SA

Monika Górską-Warzecha
Główny księgowy EGH SA

Piekary Śląskie, 16.05.2025 r.