



2024

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA

Ekopol Górnośląski Holding S.A

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2024 r

1. Informacje ogólne - podstawowe dane o Grupie kapitałowej

Jednostka dominująca – 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
Poczta elektroniczna	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.

Jednostka podporządkowana – Ekoset Direct Investment Sp z o.o. (Ekoset DI)

Pełna nazwa Spółki	Ekoset Direct Investment Sp z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Piekary Śląskie
Kraj siedziby	Rzeczpospolita Polska
Adres siedziby	ul. Ludwika Waryńskiego 20, 41-940 Piekary Śląskie
Numer telefonu	32 389 25 55
Poczta elektroniczna	ekoset@eg.com.pl
Strona internetowa	www.ekoset.pl
KRS	0000111768
NIP	626 244 49 71
Regon	003442595
Obszar działalności	Usługi ubezpieczeniowe, leasingowe, windykacyjne oraz telekomunikacyjne.

Czas trwania Grupy:

Grupa Ekopol Górnośląski Holding S.A. została utworzony na czas nieokreślony

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane 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 Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA

Skład Zarządu Grupy 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
Beata Surmańska	Prezes Zarządu Spółki zależnej Ekoset DI

Skład Rady Nadzorczej Ekopol Górnośląski Holding SA

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej 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

Skład Rady Nadzorczej Ekoset DI Sp z o.o.

Skład Rady Nadzorczej jednostki zależnej Ekoset DI na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest następujący:

Imię i Nazwisko	Rada Nadzorcza - Funkcja
Andrzej S Piecuch	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Mirosław Szarawarski	Członek Rady Nadzorczej
Monika Kulikowska-Pawlak	Członek Rady Nadzorczej

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych Grupy Ekopol Górnośląski Holding 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 Grupy Kapitałowej

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

Banki Grupy Kapitałowej

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

Jednostka zależna

Grupa Kapitałowa obejmuje na dzień bilansowy następującą jednostkę zależną

Nazwa	Siedziba	Dane rejestrowe	Przedmiot działalności	Kapitał podstawowy	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu
Ekoset DI Sp z o.o.	ul. Waryńskiego 20, 41-940 Piekary Śląskie	KRS 0000290498	- Usługi ubezpieczeniowe - Leasingowe -Telekomunikacyjne	1 050 000	70,00%	70,00%

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 Grupy Kapitałowej.

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

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Zestawienia zmian w kapitale własnym

- Rachunku przepływów pieniężnych
- Dodatkowych informacji i objaśnień

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

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

3.1 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną .

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

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

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

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

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

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

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

- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

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

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 Grupy, środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Przy wprowadzeniu środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność Grupy. (Wyjątkiem są środki trwałe dzierżawione od spółki Ekoset DI które nie są ujęte w środkach trwałych EGH) Odpisów amortyzacyjnych w Grupie dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych uwzględnia się:

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

4.2 Należności długoterminowe

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

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

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

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

4.3 Inwestycje długoterminowe

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia,
- Długotrwałe aktywa finansowe – według ceny nabycia
- Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych – według kursu, który obowiązywał w dniu zakupu.

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

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

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- W walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty

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

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 Weksle terminowo inwestycyjne – według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji – w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Lokaty terminowe – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej – według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

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

4.8 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Wycena

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

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

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

4.9 Kapitał własny

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

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

Wycena

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

4.10 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

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

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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

Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

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

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

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

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

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 Grupy Kapitałowej

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 grupy 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 grupa poniosła koszty związane z pracami rozwojowymi Szczegóły zostały zaprezentowane w sprawozdaniu zarządu grupy.

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 w związku z posiadanym leasingiem finansowym ,zwiększenia i rozwiązania oraz stan końcowy jest zaprezentowany w notach 37,38

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 innym podmiotami gospodarczymi. Pozostaje 70% właścicielem spółki Ekoset DI.

5.16

Ekopol Górnośląski Holding S.A. 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 S.A. 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

Grupa Ekopol Górnośląski Holding S.A. publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej. Informacje o podmiocie powiązanym są zamieszczone w sprawozdaniu zarządu grupy.

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 oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego	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

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 grupy 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 Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A.

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 Grupy

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 Grupy

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 Grupy

6. Ryzyko finansowe określone 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 Grupę Ekopol Górnośląski Holding S.A. 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 Grupy są analizowani i oceniani przez ubezpieczyciela a na ich wiarygodność wskazuje przyznany kredyt kupiecki.

6.2 Ryzyka Płynnościowego

Ryzyko płynności powoduje że Grupa Ekopol Górnośląski Holding S.A. 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 Grupy na straty i możliwą utratę statusu Grupy godniej zaufania. Terminy wpływów i wypływów są zgodnie z obowiązującymi umowami handlowymi dostosowane do warunków płatniczych Grupy zapewniając ograniczenie ryzyka utraty płynności do minimum.

6.3 Ryzyka stopy procentowej

Oddziaływanie zmiany stóp procentowych na Grupę Ekopol Górnośląski Holding S.A. dotyczy głównie środków pieniężnych, jak również udzielonych pożyczek oraz pozostałych zobowiązań opartych na zmiennej stopie procentowej. Zobowiązania finansowe Grupy 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 Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A. 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 Grupy zależy w dużym stopniu od czynników będących poza kontrolą Grupy. Czynniki, które mogą skutkować wzrostem kosztów obejmują w

szczegółności: 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 skonsolidowany na dzień 31-12-2024

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Różnica
A. Aktywa trwałe	11 252 766,90	10 803 475,14	-449 291,76
I. Wartości niematerialne i prawne	3 346 706,13	3 380 712,33	34 006,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 346 706,13	3 380 712,33	34 006,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 051 933,87	6 903 474,93	-148 458,94
1. Środki trwałe	7 038 323,51	6 903 474,93	-134 848,58
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 854 750,25	3 972 574,02	117 823,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	727 172,99	1 200 388,34	473 215,35
d) środki transportu	1 974 255,94	1 129 214,04	-845 041,90
e) inne środki trwałe	329 236,33	448 390,53	119 154,20
2. Środki trwałe w budowie	13 610,36	0,00	-13 610,36
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	392 016,00	0,00	-392 016,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	392 016,00	0,00	-392 016,00
V. Inwestycje długoterminowe	437 475,24	492 142,47	54 667,23
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	374 975,24	429 642,47	54 667,23
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	374 975,24	429 642,47	54 667,23
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	339 829,04	394 496,27	54 667,23
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 635,66	27 145,41	2 509,75
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 635,66	27 145,41	2 509,75
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	22 146 158,43	21 663 203,06	-482 955,37
I. Zapasy	7 750 503,44	12 464 240,41	4 713 736,97
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	3 736 428,50	6 244 922,77	2 508 494,27
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	4 014 074,94	6 219 317,64	2 205 242,70
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 155 682,33	5 847 556,50	-308 125,83
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	6 155 682,33	5 847 556,50	-308 125,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 615 265,41	5 260 149,78	-355 115,63
- do 12 miesięcy	5 615 265,41	5 260 149,78	-355 115,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	171 385,04	482 889,10	311 504,06
c) inne	260 253,88	4 911,98	-255 341,90
d) należności Wadium	20 000,00	0,00	-20 000,00
e) dochodzone na drodze sądowej	88 778,00	99 605,64	10 827,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 052 738,02	3 044 995,63	-5 007 742,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 052 738,02	3 044 995,63	-5 007 742,39
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	283 150,45	249 675,63	-33 474,82
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	120 840,00	87 339,84	-33 500,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 310,45	162 335,79	25,34
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 769 587,57	2 795 320,00	-4 974 267,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 769 587,57	2 795 320,00	-4 974 267,57
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187 234,64	306 410,52	119 175,88
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	59 592,55	59 592,55	0,00
A K T Y W A R A Z E M	33 458 517,88	32 526 270,75	-932 247,13

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023	Różnica IV Q 2024
---------------	-------------------------------------	-------------------------------------	------------------------------

A. Kapitał (fundusz) własny	18 522 890,25	17 646 527,58	-876 362,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 880 187,90	12 414 180,98	-466 006,92
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	659 169,43	659 169,43	0,00
VII. Zysk (strata) netto	1 188 110,17	777 754,42	-410 355,75
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	324 439,22	344 704,75	20 265,53
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 611 188,41	14 535 038,42	-76 149,99
I. Rezerwy na zobowiązania	17 312,62	122 403,73	105 091,11
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 312,62	71 323,98	54 011,36
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	51 079,75	51 079,75
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	51 079,75	51 079,75
II. Zobowiązania długoterminowe	1 334 099,47	887 679,89	-446 419,58
1. Wobec jednostek powiązanych			0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 334 099,47	887 679,89	-446 419,58
a) kredyty i pożyczki	1 074 099,47	627 679,89	-446 419,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 453 537,06	13 175 084,15	721 547,09

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne			0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 453 537,06	13 175 084,15	721 547,09
a) kredyty i pożyczki	307 265,29	2 144 984,09	1 837 718,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	391 455,66	21 132,09	-370 323,57
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 050 316,73	6 393 941,38	2 343 624,65
- do 12 miesięcy	4 050 316,73	6 393 941,38	2 343 624,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	412 362,58	63 025,00	-349 337,58
f) zobowiązania wekslowe	2 056 514,56	2 066 774,42	10 259,86
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 175 508,30	2 024 811,85	-3 150 696,45
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i) inne	60 113,94	460 415,32	400 301,38
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	806 239,26	349 870,65	-456 368,61
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	806 239,26	349 870,65	-456 368,61
- długoterminowe	545 556,09	329 576,26	-215 979,83
- krótkoterminowe	260 683,17	20 294,39	-240 388,78
PASYWA RAZEM	33 458 517,88	32 526 270,75	-932 247,13

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

(wariant porównawczy) 01-01-2024 DO 31-12-2024	Stan na 31-12-2024	Stan na 31-12-2023
--	-----------------------	-----------------------

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	230 859 271,69 zł	238 289 009,29 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 432 230,11 zł	1 571 123,23 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	225 427 041,58 zł	236 717 886,06 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	230 438 211,47 zł	237 528 357,97 zł
I. Amortyzacja	997 376,43 zł	1 050 914,20 zł
II. Zużycie materiałów i energii	718 669,98 zł	947 573,81 zł
III. Usługi obce	2 058 829,92 zł	1 789 107,22 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	33 419 146,64 zł	25 546 883,46 zł
– podatek akcyzowy	23 749 290,00 zł	18 423 174,20 zł
V. Wynagrodzenia	3 058 315,36 zł	3 507 308,49 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	665 567,27 zł	786 899,74 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	187 956,44 zł	128 597,51 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	189 332 349,43 zł	203 771 073,54 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	421 060,22 zł	760 651,32 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 136 705,65 zł	749 208,20 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	551 114,45 zł	71 246,58 zł
II. Dotacje	197 742,40 zł	27 013,56 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	254 455,71 zł
IV. Inne przychody operacyjne	387 848,80 zł	396 492,35 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	254 206,84 zł	431 614,21 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	89 786,92 zł
III. Inne koszty operacyjne	254 206,84 zł	341 827,29 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 303 559,03 zł	1 078 245,31 zł
G. Przychody finansowe	135 028,86 zł	136 277,35 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 199,85 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	1 199,85 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	88 057,48 zł	28 281,67 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	45 771,53 zł	107 995,68 zł
H. Koszty finansowe	295 850,85 zł	356 934,88 zł
I. Odsetki, w tym	265 817,44 zł	356 934,88 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł

IV. Inne	30 033,41 zł	0,00 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	1 142 737,04 zł	857 587,78 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	1 142 737,04 zł	857 587,78 zł
O. Podatek dochodowy	-25 107,61 zł	76 273,36 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	20 265,52 zł	3 560,00 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O –P +/- R)	1 188 110,17 zł	777 754,42 zł

Skonsolidowane zmiany w kapitale własnym 2024

Skonsolidowane zmiany w kapitale własnym 2024	31.12.2024	31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 646 527,58	17 537 268,66
– 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	17 646 527,58	17 537 268,66
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	12 414 180,98	10 487 955,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	466 006,92	1 926 225,95
a) zwiększenie z tytułu	466 006,92	1 926 225,95
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	466 006,92	1 926 225,95
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00

b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 880 187,90	12 414 180,98
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 udiały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 436 923,85	3 253 890,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 436 923,85	3 253 890,88

– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 436 923,85	3 253 890,88
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	777 754,42	2 594 721,45
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43	659 169,43
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,	659 169,43	659 169,43
6. Wynik netto	1 188 110,17	777 754,42
a) zysk netto	1 188 110,17	777 754,42
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	18 522 890,25	17 646 527,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 211 144,75	17 334 782,08

Skonsolidowane przepływy pieniężne za 2024

Skonsolidowane przepływy pieniężne za 2024	31.12.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk (strata) netto	1 188 110,17

II. Korekty razem	6 227 584,36
1. Zyski (straty) mniejszości	-20 265,52
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jedn.wycen.met.praw własności	0,00
3. Amortyzacja	997 376,43
4. Odpisy wartości firmy	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	177 759,96
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-551 114,45
9. Zmiana stanu rezerw	-105 091,11
10. Zmiana stanu zapasów	4 713 736,97
11. Zmiana stanu należności	-690 969,47
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 126 431,57
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	578 054,24
14. Inne korekty	1 665,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	7 415 694,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	
I. Wpływy	1 362 547,29
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 123 629,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	88 057,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	88 057,48
- zbycie aktywów finansowych,	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00
- odsetki	88 057,48
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 860,27
II. Wydatki	1 779 875,42
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	1 647 424,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	118 840,22
a) w jednostkach powiązanych	0,00
b) w pozostałych jednostkach	118 840,22
- nabycie aktywów finansowych	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	118 840,22
4. Inne wydatki inwestycyjne	13 610,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-417 328,13

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	1 835 316,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00
2. Kredyty i pożyczki	825 800,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 008 016,82
4. Inne wpływy finansowe	1 500,00
II. Wydatki	3 859 415,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	311 747,50
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 217 099,22
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 018 276,68
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	30 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 474,81
8. Odsetki	265 817,44
9. Inne wydatki finansowe	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 024 098,83
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	4 974 267,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 974 267,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 795 320,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	7 769 587,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych

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 S.A.

Nota 2

Zmiany w długoterminowych inwestycjach

	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	35 146,20	0,00	0,00	394 496,27	0,00	35 146,20
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
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	54 667,23	0,00	54 667,23
– spłaty	0,00	0,00	0,00	54 667,23	0,00	54 667,23
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	35 146,20	0,00	0,00	339 829,04	0,00	374 975,24
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
- pożyczek udzielonych przez Ekoset DI osobą fizycznym zgodnie z prowadzoną polityką gospodarczą spółki,
- akcji własnych spółki Ekoset DI wartości 35 000 zł

Nota 3

Zmiany w należnościach długoterminowych - leasingi

	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	500 751,00	500 751,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	318 155,00	318 155,00
– 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	182 596,00	182 596,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	108 735,00	108 735,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	108 735,00	108 735,00
– 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	0,00	0,00	0,00	0,00	392 016,00	392 016,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Zmiany w należnościach długoterminowych dotyczą należności z tytułu umów leasingu maszyn i urządzeń udzielonych przez Grupę Kapitałową w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych

	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	87 339,90	162 335,79	185 211,96
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	118 840,22	0,00	118 840,22
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 840,22	0,00	118 840,22
– 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	85 340,12	25,34	85 365,46
– 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 pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 340,12	25,34	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 840,00	162 310,45	283 150,45
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 29 901,51. Stan wierzytelności na dzień 31-12-2024 wynosi 162 310,45 Grupa Kapitałowa prowadząc działalność finansową polegającą na udzielaniu pożyczek osobą fizycznym, oraz podmiotom gospodarczym zaprezentowała wartość należności z z tytułu udzielonych pożyczek wartości 120 840,00 zł

Nota 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	9 737,04	13 045,56
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 759 850,53	2 782 274,44
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	7 769 587,57	2 795 320,00

Komentarz:

Pozycja bilansu: Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne
Środki pieniężne w kasach Grupy EGH SA zostały zinwentaryzowane poprzez spis natury na dzień 31-12-2024 roku
Prezentują wartość 9 737,04
Natomiast środki zgromadzone na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez Bank ING SA ,PeKo SA oraz Bank Spółdzielczy potwierdzeniami sald na dzień 31-12-2024
Prezentują wartość 7 769 587,57 zł

Nota 6
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	7 769 257,52	76,87	330,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 769 587,57
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	7 769 257,52	76,87	330,05	0,00	0,00	0,00	0,00	7 769 587,57

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 7
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	391 999,00	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	0,00	51,55

w tym uprzywilejowane	E				8 499,00	8 499,00	0,00	0,00	0,43
W tym Ekoset DI	E				7 999,00	15 998,00	1,51	12 078,49	0,31
Razem					2 513 525,00	3 712 926,00		1 811 095,49	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 DFH w ilości 1 305 625 są zdeponowane na Giełdzie NEWConnect

Nota 8

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

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	1 188 110,17	777 754,42
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	439 916,17	466 006,92
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	748 194,00	311 747,50
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)

Nota 9

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powią- zanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowa- nie 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 zobowiązani a finansowe	d) zobowiąza- nia z tytułu inne	e) inne Kaucje zabezpieczaj ące zakup paliw	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00		2 144 984,09	2 066 774,42	21 132,09	60 615,20	399 955,66	4 693 461,46
koniec okresu	0,00	0,00		307 265,29	2 056 514,56	391 455,66	60 113,94	0,00	2 815 349,45
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00		627 679,89		0,00	0,00	0,00	627 679,89
koniec okresu	0,00	0,00		1 074 099,47		0,00	0,00	0,00	1 074 099,47

powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
koniec okresu	0,00	0,00		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
koniec okresu	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00		2 772 663,98	2 066 774,42	21 132,09	320 615,20	399 955,66	5 581 141,35
koniec okresu	0,00	0,00		1 381 364,76	2 056 514,56	391 455,66	320 113,94	0,00	4 149 448,92

Komentarz:

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą między innymi	
- Inne zobowiązania wobec AS Piecuch	320 000,00
- Emisja papierów wartościowych (weksle inwestycyjne)	2 056 514,56
- Kredyty i pożyczki długoterminowe	1 074 099,47

Nota 10

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	Kredyt w rachunku bieżącym W 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 SA- zabezpieczenie w kwocie 5 250 000zł Na dzień 31-12-2024 Kredyt w rachunku bieżącym został spłacony własnymi środkami pieniężnymi.
--

Nota 11

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	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
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	6 547 698,33	0,00	6 022 054,04	0,00
a) długoterminowe	392 016,00	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	392 016,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	6 155 682,33	0,00	6 022 054,04	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:	5 615 265,41	0,00	5 260 149,78	0,00
– do 12 miesięcy	5 615 265,41	0,00	5 260 149,78	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	171 385,04	0,00	482 889,10	0,00
– inne należności	280 253,88	0,00	179 409,52	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	88 778,00	0,00	99 605,64	0,00

Komentarz:

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw w kwocie 5 615 265,41 zostały zinwentaryzowane drogą potwierdzeń sald na dzień 31-12-2024
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 12

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	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
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	13 787 636,53	14 062 764,04
a) długoterminowe	1 334 099,47	887 679,89
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 074 099,47	627 679,89
– 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	12 453 537,06	13 175 084,15
– z tytułu pożyczek i kredytów	307 265,29	2 144 984,09
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	391 455,66	21 132,09
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	4 050 316,73	6 393 941,38
– do 12 miesięcy	4 050 316,73	6 393 941,38
– 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	2 056 514,56	2 066 774,42
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 175 508,30	2 024 811,85
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	60 113,94	460 415,32

Komentarz:

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

- 307 265,29 kredyty i pożyczki
- 391 455,66 zobowiązanie z tyt. kaucji wpłaconych przez odbiorców paliw płynnych i inne
- 4 050 316,73 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
- 412 362,58 zaliczki
- 5 175 508,30 zobowiązania wobec budżetu, oraz ZUS

Nota 13

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	140 601,17	0,00	0,00	10 939,80	129 661,37

dochodzone na drodze sądowej					
	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 14

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	71 323,98	31 512,97
a) odniesionej na wynik finansowy	71 323,98	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	39 811,01
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	39 811,01
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– Środki trwałe w leasingu	0,00	30 106,01
– Rezerwa z tytułu Faktury E doradca	0,00	9 705,00
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	54 011,36	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	54 011,36	0,00
środki trwałe leasing	54 011,36	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	71 323,98
a) odniesionej na wynik finansowy	17 312,62	71 323,98
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 15

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 16

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 Grupa kapitałowa Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudniła 29 pracowników na umowę o pracę.

Nota 17

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:		
1. Wynagrodzenie	663 642,41	447 294,26
Prezes / Wiceprezes Zarządu	663 642,41	447 294,26
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		
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:		
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	784 567,38	716 489,26

Komentarz:

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

Nota 18

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 2023

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

Nota 19

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 materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	229 348 856,40	0,00	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	0,00	703 908,98	0,00	729 688,85
- sprzedaż domów i infrastruktury osiedle Ptakowice	0,00	3 921 814,82	0,00	1 882 596,66
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	1 078 649,02	0,00	1 266 363,44
– Sprzedaż usług wyroby hutnicze...	0,00	0,00	0,00	134 329,79
– Sprzedaż usług montażu Fotowoltaika	0,00	0,00	0,00	118 426,14
– Sprzedaż Mikrostacji wraz z technologią	0,00	1 073 811,76	0,00	901 736,11
- Sprzedaż zarząd	0,00	4 837,26	0,00	111 871,40
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	431 766,27	0,00	429 186,64
RAZEM	0,00	230 859 271,69	0,00	238 289 009,29
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	230 859 271,69	0,00	238 289 009,29
– produkty/usługi	0,00	5 432 230,11	0,00	1 571 123,23
– towary	0,00	225 427 041,58	0,00	236 717 886,06
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 S.A. 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 płaszcowych 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 20

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	41 105 862,04	33 757 065,80
1. Amortyzacja	997 376,43	1 050 695,57
2. Zużycie materiałów i energii	718 669,98	947 573,81
3. Usługi obce	2 058 829,92	1 789 107,22
4. Podatki i opłaty, w tym:	33 419 146,64	25 546 883,46
– podatek akcyzowy	23 749 290,00	18 423 174,20
5. Wynagrodzenia	3 058 315,36	3 507 308,49
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	665 567,27	786 899,74
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	187 956,44	128 597,51
–Inne koszty operacyjne	95 630,44	32 616,14
Reklama	92 326,00	44 901,62
– Rezerwa na przyszłe zobowiązanie NKUP	0,00	51 079,75
RAZEM	41 105 862,04	33 757 065,80

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 21

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	189 332 349,43	203 771 073,54
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży towarów	189 332 349,43	203 771 073,54
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	189 332 349,43	203 771 073,54

Nota 22

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 136 705,65	749 208,20
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	551 114,45	71 246,58
9) przychody ze sprzedaży	17 127,66	37 512,25
inne przychody	370 721,14	358 980,10
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 136 705,65	749 208,20

Komentarz:

W pozostałych przychodach operacyjnych została przedstawiona sprzedaż nie związana z podstawową działalnością spółki na kwotę 17 127,66 złotych.
Rozliczenie dotacji w stosunku do amortyzacji sfinansowanych środków trwałych na kwotę 197 742,40 zł.
Zysk ze sprzedaży środków trwałych na kwotę 551 114,45 zł.
Inne przychody operacyjne 370 721,14 zł.

Nota 23

Inne koszty operacyjne

	2023	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00

II. Pozostałe, w tym:	254 206,84	431 614,21
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	60 719,93	18 000,00
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
Inne koszty operacyjne	193 486,91	323 827,29
Inne koszty operacyjne RAZEM	254 206,84	431 614,21

Komentarz:

W roku 2024 spółka odpisała w koszty umorzone przez sąd oraz komornika sprawy w wartości 60 719,93 zł inne koszty operacyjne związane z prowadzoną działalnością gospodarczą w kwocie 193 486,91zł.

Nota 24

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	1 199,85	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	1 199,85	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	88 057,48	28 281,67
1) z tytułu udzielonych pożyczek	88 057,48	28 281,67
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	88 057,48	28 281,67
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	107 995,68
1) dodatnie różnice kursowe	45 771,53	107 995,68
– zrealizowane	45 771,53	107 995,68
– 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

Komentarz:

W roku 2024 Ekopol Górnośląski Holding S.A. dokonywał zakupu waluty EURO w celu spłaty zobowiązań wobec włoskiego dostawcy wyrobów hutniczych ,zaprezentowana kwota 45 771,53 stanowi dodatnią różnicę kursową wynikającą z różnic kursowych.

Nota 25

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	295 850,85	356 934,88
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	295 850,85	356 934,88
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
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 26

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
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 17 312,62zł.
Wynika z różnicy pomiędzy amortyzacją bilansową środków trwałych pozostających w leasingu finansowym a wartością podatkową wynikającą z faktur wystawianych przez leasingodawcę.

Amortyzacja bilansowa	201 192,34
Koszt podatkowy	110 073,27
Różnica	91 119,07
X19%	17 312,62

Nota 27

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
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	432,95
Rachunek walutowy w Euro Kwota 2 278,70	0,00	432,95
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Należności	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:	187 234,64	306 410,52
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	64 610,67	20 659,11
2. Rozliczenie kosztu Giełda Newconnect	4 348,00	4 690,00
3. Rozliczenie opłaty wstępne (leasing)	81 635,89	37 611,68
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	500,00	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	204 108,46
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 208,29	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	0,00	349 870,65
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:	806 239,26	349 870,65
a) długoterminowe, w tym:	545 556,09	329 576,26
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecía blach WND RSPL	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	260 683,17	20 294,39
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecía blach WND RPSL	2 338,17	20 294,39
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 28

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	1 049 930,00	3 192 747,89	378 564,40	0,00	4 621 242,29
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	55 526,96	0,00	55 526,96
– 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
– Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	55 526,96	0,00	55 526,96
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	3 192 747,89	323 037,44	0,00	4 565 715,33
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	860 425,76	371 649,20	0,00	1 232 074,96
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	27 091,00	6 915,20	0,00	34 006,20

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
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	55 526,96	0,00	55 526,96
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	887 516,76	323 037,44	0,00	1 210 554,20
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	8 455,00	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	1 049 930,00	2 332 322,13	6 915,20	0,00	3 389 167,33
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	2 296 776,13	0,00	0,00	3 346 706,13
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	27,80	100,00	0,00	26,51

Komentarz:

Na dzień 31-12-2024 wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych wykazują wartość netto 3 346 706,13
W skład WNIP wchodzi
- znaki towarowe zastrzeżone w Urzędzie Patentowym wykorzystywane w działalności handlowej.
- oprogramowania komputerowe zarządcze
- oproramowania komputerowe związane z usługami oferowanymi klientom Mikrostacje .pl

Nota 29

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	4 138 097,73	3 364 874,62	751 539,22	13 531 097,63
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	452 866,11	1 209 048,97	0,00	1 661 915,08
– nabycie	0,00	0,00	0,00	452 866,11	1 209 048,97	0,00	1 661 915,08
–							
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	225 397,12	53 553,89	2 761 022,81
– 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	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	2 482 071,80	225 397,12	53 553,89	2 761 022,81
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	152 908,00	5 123 678,06	2 108 892,04	4 348 526,47	697 985,33	12 431 989,90
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 151 104,04	2 937 709,39	2 235 660,58	303 148,69	6 783 993,17
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	117 823,77	321 193,03	363 851,68	119 154,20	922 022,68
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 877 183,37	225 241,73	53 553,89	2 155 978,99
– 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
– Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 873 491,02	225 241,73	53 553,89	2 152 286,64
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 268 927,81	1 381 719,05	2 374 270,53	368 749,00	5 393 666,39
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	1 200 388,34	1 129 214,04	448 390,53	6 903 474,93

Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	152 908,00	3 854 750,25	727 172,99	1 974 255,94	329 236,33	7 038 323,51
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	24,77	65,52	54,60	52,83	43,39

Komentarz:

Na dzień 31-12-2024 wartość netto rzeczowych składników majątkowych wyniosła 7 038 323,51.

Nota 30

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 31

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 32

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynałazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	1 049 930,00	2 296 776,13	0,00	0,00	3 346 706,13
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy najmu	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
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	1 049 930,00	2 296 776,13	0,00	0,00	3 346 706,13

Komentarz:

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

Nota 33

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	152 908,00	3 854 750,25	676 562,57	1 071 509,40	329 236,33	6 084 966,55
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	50 610,42	902 746,54	0,00	953 356,96
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	50 610,42	902 746,54	0,00	953 356,96
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	152 908,00	3 854 750,25	727 172,99	1 974 255,94	329 236,33	7 038 323,51

Nota 34

Wartość księgowa Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A. spółki przypadająca na jedną akcję

	2024	2023
Wartość księgowa aktywów	33 458 517,88	32 526 270,75
Wartość zobowiązań	12 453 537,06	13 175 084,15
Wartość księgowa netto	21 004 980,82	19 351 186,60
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	8,36	7,70
Rozwodniona liczba akcji	2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	8,36	7,70

Komentarz:

w roku 2024 wartość księgowa akcji wynosi 8,36

Nota 35

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne

Wyszczególnienie	Dane
1. Nazwa jednostki	Ekoset DI sp z oo
2. Forma prawna	Spółka z oo
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	Poniżej opis
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	

Komentarz:

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

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

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

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

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

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

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

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

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

Wyłączeniu podlegają również w całości

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.
- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi

konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.

- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

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

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

Beata Surmańska

Prezes Zarządu Ekoset DI

Piekary Śląskie, 16.05.2025 r.