



2026

EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE

KWARTALNE

I KWARTAŁ

www.eg.com.pl

Spis treści

Strony	Zawartość
3-5	Wprowadzenie - Informacje o Spółce - Powiązania organizacyjne i kapitałowe - Władze i akcjonariat
5-9	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
9-13	Bilans na dzień 31.03.2026
13-14	Rachunek Zysków i Strat
15-16	Rachunek przepływów pieniężnych
16-18	Zestawienie zmian w kapitale
18-20	Analiza wskaźnikowa
20	Informacje dodatkowe i oświadczenie Zarządu

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce

Pełna nazwa Spółki: Ekopol Górnośląski Holding SA

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

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

Numer telefonu: 32 389 25 60

Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl

KRS: 0000262988

NIP: 627-001-28-03

Regon: 27005201

Obecnie Ekopol Górnośląski Holding SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia Statutu. Firma, jako Spółka publiczna działa na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Przedmiotem działalności spółki jest projektowanie i wdrażanie systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz sprzedaż paliw płynnych i urządzeń do ich magazynowania. Organem rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy w Gliwicach wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Firma powstała w wyniku przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000262988 z dnia 17-10-2006 roku.

Kapitały (fundusze własne) Spółki:

Kapitał Spółki wynosi : 20 246 785,34 zł (słownie: dwadzieścia milionów, dwieście czterdzieści sześć tysięcy, siedemset osiemdziesiąt pięć złotych i trzydzieści cztery grosze) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 13 666 760,84 zł,
- zysku netto: 1 910 212,08 zł.

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

Powiązania organizacyjne i kapitałowe

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

- **Ekoset Direct Investments Sp. z o.o.**, która zajmuje się usługami internetowymi, leasingiem, ubezpieczeniami oraz działalnością teleinformatyczną.
- **Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o.**, która przejęła dotychczasową działalność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA dotyczącą budowy i sprzedaży budynków mieszkalnych.

- **Fundacja Andrzeja S. Piecucha „Powiatowe dzieci”**, powołana przez Prezesa Zarządu Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pomaga w finansowaniu posiłków, edukacji oraz rozwoju sportowego i kulturowego najmłodszych potrzebujących z województwa śląskiego.

Władze

- **Andrzej S. Piecuch – Prezes Zarządu**

Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek rad nadzorczych kilku spółek z branży bankowej i finansowej. Członek Rady Izby Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach. Jeden z fundatorów Fundacji „Powiatowe Dzieci”. Odznaczony przez Prezydenta RP Srebrnym Krzyżem Zasługi. Odznaczony przez Marszałka Województwa Śląskiego Odznaką Zasłużony dla Województwa Śląskiego.

- **Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu**

Absolwent Politechniki Śląskiej. Pracę zawodową rozpoczął w Hutniczym Przedsiębiorstwie Remontowym HPR-4. Od 1987 do 1989 pracownik Zakładów Chemicznych STREM. Od 1989 Dyrektor Zakładu, a obecnie Wiceprezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek Rad Nadzorczych kilku podmiotów gospodarczych.

- **Sebastian Pyka - Wiceprezes Zarządu**

Wieloletni prokurent Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA. Zaangażowany w działalność spółki, współtwórca technologii mikrostage.pl. Wykwalifikowany manager z praktycznym doświadczeniem w branży paliwowej oraz informatycznej. W pracy zawodowej zarządza procesami sprzedażowymi, zakupowymi, logistycznymi i produkcyjnymi. Umiejętnie wykorzystuje swoje kompetencje w strategicznym zarządzaniu ludźmi i podległą strukturą.

Członkowie Rady Nadzorczej

- **Beata Surmańska – Przewodniczący Rady Nadzorczej**

Posiada 20-letnie doświadczenie zarządcze i nadzorcze w podmiotach z branży finansowej. Jest ekspertem w zakresie finansów i zarządzania, bankowości, ubezpieczeń majątkowych oraz organizowania finansowania przedsięwzięć gospodarczych. Od 2006 r. jest sekretarzem w Sądzie Arbitrażowym przy Izbie Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach gdzie zarządza pracą sądu oraz jego finansami.

- **Jakub Szymański - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej**

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

- **Mirosław Skuza - Członek Rady Nadzorczej**

Pracę zawodową rozpoczął 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w

P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych. Od 2015 w „ZREM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Dyrektor Remontów Budowlanych.

- **Tomasz Piecuch - Członek Rady Nadzorczej**

Z Ekopolem Górnośląskim Holding SA związany jest od wielu lat jako Doradca Zarządu ds. IT oraz współtwórca technologii Mikrostacje.pl. Wiedzę informatyczną zdobył kończąc wiele szkoleń m.in. Microsoft, Vmware, Dell Storage, Veeam czy Data Domain, uzyskując szereg certyfikatów. Dodatkowo, poza EGH SA jest również administratorem IT w wielu dużych podmiotach gospodarczych oraz inwestorem spółek międzynarodowych.

- **Jacek Jerschina - Członek Rady Nadzorczej**

Ukończył Wydział Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim broniąc pracę magisterską w 1990 r. Od 1991 r. prowadził firmę Ekotrade Sp. z o.o. na stanowisku Prezesa Zarządu i funkcję tę piastował do 2014 r. Obecnie pracę kontynuuje na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej wspomnianej Spółki.

Akcjonariat

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

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 października 2025r. do dnia 31 grudnia 2025r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany okres obrachunkowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy

uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena, za którą je nabyto lub koszt, po jakim zostały wytworzone. Dalsza wycena odbywa się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców. Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów zrówna się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 10 000 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej – amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60.

Rzeczowe aktywa trwałe

Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są zaliczane do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa. Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach.

Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są umarżane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące

własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

Inwestycje

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków. Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny. Stosując zasady wyceny według kosztu nabycia lub wartości rynkowej (zależnie od tego, co jest niższe) lub w wartości godziwej, skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości tych aktywów odnosi się do przychodów finansowych. Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

Środki pieniężne

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

Należności

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

Zobowiązania

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

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) w postaci: opłat inicjalnych z tytułu umów leasingu, prenumerat, oraz kosztów umów ubezpieczeniowych majątku spółki oraz należności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy ustala się i wykazuje według wartości nominalnej akcji w wielkości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Wszystkie zadeklarowane i wpłacone wkłady kapitałowe ujęte są w kapitale spółki. Jeżeli akcje byłyby wydawane po cenie emisyjnej wyższej od ich wartości nominalnej, to nadwyżkę wartości (ceny) emisyjnej nad wartością nominalną (agio) zalicza się na zwiększenie kapitału zapasowego spółki akcyjnej.

Gdyby w ciągu roku obrotowego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego a akcjonariusze opłacili akcje, lecz sąd nie wydał na dzień bilansowy postanowienia o zwiększeniu kapitału, to wówczas kwotę podwyżki wykazuje się w wierszu A.VI. "Pozostałe kapitały rezerwowe". "Zysk (strata) netto" wykazuje zysk lub stratę netto za bieżący rok obrotowy w wielkości wykazanej w rachunku zysków i strat.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwia ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat.

Prezentacja RZIS odbywa się w wariancie porównawczym. W wariancie porównawczym od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie – ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Pozostałe elementy rachunku zysków i strat obejmują: pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, podatek dochodowy. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Stosowanie przez spółkę nadrzędna zasada rachunkowości (memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny) powoduje, że księgowe przychody i koszty różnią się od przychodów i kosztów podatkowych. Powstają wtedy różnice. Część z tych różnic ma charakter stały, a część przejściowy. Różnice przejściowe neutralizuje odroczonego podatek dochodowy. Polega on na odliczeniu od wyniku finansowego brutto podatku dochodowego w hipotetycznej wysokości, tj. w jakiej byłby ustalony, gdyby tych różnic nie było. Odroczonego podatek służy więc do bieżącego ustalania zmniejszeń i zwiększeń dochodu do opodatkowania, które będą miały miejsce dopiero w przyszłości, tj. z chwilą, gdy w myśl przepisów podatkowych dany składnik przychodów lub kosztów będzie honorowany podatkowo, np. nastąpi rozliczenie.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Bilans na dzień 31.03.2026

Aktywa	31.03.2026	31.03.2025	Różnica I Q 2026
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	9 910 989,49	8 150 599,90	1 760 389,59
I. Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 262 912,23	2 290 003,33	-27 091,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niemater. i prawne	2 262 912,23	2 290 003,33	-27 091,10
5. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	4 936 172,72	5 168 778,71	-232 605,99
1. Środki trwałe (a-e)	4 847 585,89	5 104 698,90	-257 113,01
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 759 807,23	3 825 294,30	-65 487,07
c) urządzenia techniczne i maszyny	193 946,14	192 873,63	1 072,51
d) środki transportu	739 008,75	929 301,05	-190 292,30
e) inne środki trwałe	1 915,77	4 321,92	-2 406,15
2. Środki trwałe w budowie	88 586,83	64 079,81	24 507,02
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
4. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	93 404,00	110 536,00	-17 132,00
1. Od jednostek powiązanych	93 404,00	110 536,00	-17 132,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	2 582 646,20	556 646,20	2 026 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	2 520 146,20	494 146,20	2 026 000,00
a) w jednostkach powiązanych	2 402 200,00	376 200,00	2 026 000,00
udziały lub akcje	402 200,00	376 200,00	26 000,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

Aktywa	31.03.2026	31.03.2025	Różnica I Q 2026
udzielone pożyczki	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	117 946,20	117 946,20	0,00
udziały lub akcje	146,20	146,20	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	117 800,00	117 800,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00
4.Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	35 854,34	24 635,66	11 218,68
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 854,34	24 635,66	11 218,68
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	26 711 813,27	25 099 701,81	1 612 111,46
I. Zapasy (1 do 5)	4 490 991,99	5 818 684,09	-1 327 692,10
1.Materiały	419,51	0,00	419,51
2.Półprodukty i produkty w toku	1 267 282,83	2 624 036,14	-1 356 753,31
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.Towary	3 223 289,65	3 194 647,95	28 641,70
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	8 697 995,31	7 145 590,78	1 552 404,53
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	7 054,25	26 816,67	-19 762,42
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	7 054,25	26 816,67	-19 762,42
-do 12 miesięcy	7 054,25	26 816,67	-19 762,42
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)inne	0,00	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek (a-d)	8 690 941,06	7 118 774,11	1 572 166,95
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 281 051,49	6 899 567,11	1 381 484,38
-do 12 miesięcy	8 281 051,49	6 899 567,11	1 381 484,38
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpie. oraz innych świadczeń	385 806,36	208 076,00	177 730,36
c)inne	9 082,51	11 131,00	-2 048,49
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	15 000,70	0,00	15 000,70
e)należności z tyt. bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	13 191 290,18	11 792 011,03	1 399 279,15
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	13 191 290,18	11 792 011,03	1 399 279,15
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	161 253,17	162 310,45	-1 057,28
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

Aktywa	31.03.2026	31.03.2025	Różnica I Q 2026
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	161 253,17	162 310,45	-1 057,28
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 030 037,01	11 629 700,58	1 400 336,43
środki pieniężne w kasie	3 745,90	5 355,45	-1 609,55
środki pieniężne na rachunkach	3 161 549,21	11 624 345,13	-8 462 795,92
inne aktywa pieniężne	9 864 741,90	0,00	9 864 741,90
2.Inne inwestycje krótkoterminowe Akcje własne	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 535,79	343 415,91	-11 880,12
Aktywa razem	36 622 802,76	33 250 301,71	3 372 501,05

Pasywa	31.03.2026	31.03.2025	Różnica I Q 2025
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	20 246 785,34	18 930 429,62	1 316 355,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
IV. Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00
V. Kapitały pozostałe -Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00	0,00
VI. Kapitał zapasowy	13 666 760,84	13 240 867,98	425 892,86
Vla Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 910 212,08	1 174 086,86	736 125,22
VIII. Zysk (strata) netto	874 389,67	720 052,03	154 337,64
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	16 376 017,42	14 319 872,09	2 056 145,33
I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	16 160,31	17 312,62	-1 152,31
1.Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	16 160,31	17 312,62	-1 152,31
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	810 662,65	1 060 533,61	-249 870,96
1.Wobec jednostek powiązanych	550 662,65	800 533,61	-249 870,96
a)pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	78 890,84	155 016,65	-76 125,81
b)inne zobow. finans. (leas.) od jedn. powiąz.	471 771,81	645 516,96	-173 745,15
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	260 000,00	260 000,00	0,00
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00
d)pozostałe zobowiązania finans. długotermin. (leasing)	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	15 396 947,55	13 086 147,60	2 310 799,95
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	300 939,87	271 813,74	29 126,13
a)z tyt. dostaw i usług , o okresie wymagalności :	1 740,61	1 014,75	725,86

Pasywa	31.03.2026	31.03.2025	Różnica I Q 2025
do 12 miesięcy	1 740,61	1 014,75	725,86
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)pożyczki otrzymane od jedn. powiąz.	76 125,81	83 598,77	-7 472,96
c)inne zobow. finansowe (leasing) od jedn. powiąz.	223 073,45	187 200,22	35 873,23
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	15 096 007,68	12 814 333,86	2 281 673,82
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00
d)z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności :	10 053 612,94	7 665 070,65	2 388 542,29
do 12 miesięcy	10 053 612,94	7 665 070,65	2 388 542,29
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	562 636,28	587 369,48	-24 733,20
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 157 758,46	4 213 438,07	-55 679,61
h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i)inne	60 000,00	60 000,00	0,00
j)inne zobowiązania z tyt. kaucji	262 000,00	288 455,66	-26 455,66
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	152 246,91	155 878,26	-3 631,35
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	152 246,91	155 878,26	-3 631,35
długoterminowe	149 908,74	153 540,09	-3 631,35
krótkoterminowe	2 338,17	2 338,17	0,00
Pasywa razem	36 622 802,76	33 250 301,71	3 372 501,05

Wyjaśnienie do bilansu:

Aktywa:

Na koniec I kwartału 2026 r. suma aktywów wyniosła 36 622 803 zł, z czego:

- Aktywa trwałe: 9 910 989 zł. , spółka posiada stabilną bazę majątkową, amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopol Górnośląski Holding SA.

Aktywa obrotowe za I Kwartał 2026 roku mają wartość 26 711 813 zł, w tym:

- środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 13 030 037 zł.

Wysoki poziom gotówki oznacza bardzo dobrą płynność finansową, spółka reguluje na bieżąco swoje zobowiązania.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 8 288 106 zł.

Zapasy towarów w aktywach obrotowych stanowią wartość 4 490 992 zł.

Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” na koniec I kwartału 2026 roku ma wartość bilansową 1 267 283 zł.

Pasywa:

Kapitały własne w I kwartale 2026 roku prezentują wartość 20 246 785 zł.

Zobowiązania długoterminowe przyjęły wartość 810 663 zł; w tym wobec jednostek powiązanych

- z tytułu otrzymanych pożyczek kwota 78 891 zł,
- z tytułu leasingu maszyn i samochodów kwota 471 772 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wartość bilansową 15 396 947 zł; w tym wobec jednostek powiązanych kwota 300 940 zł, natomiast wobec pozostałych jednostek kwota 15 096 008 zł; która dotyczy między innymi:

- zaliczek na dostawy: 562 636 zł,
- dostaw: 10 053 613 zł,
- zobowiązań budżetowych: 4 157 758 zł.

Zobowiązania mają głównie charakter operacyjny, a nie kredytowy. Niski poziom zadłużenia długoterminowego ogranicza ryzyko finansowe. Spółka utrzymuje stabilną sytuację finansową i dobrą płynność.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	31.03.2026	31.03.2025	Różnica IQ 2026
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	70 029 284,46	62 831 519,64	7 197 764,82
- od jednostek powiązanych	0,00	35 711,00	-35 711,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 774 533,99	2 910 789,17	-1 136 255,18
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	68 254 750,47	59 920 730,47	8 334 020,00
B. Koszty działalności operacyjnej	69 221 619,66	62 130 675,43	7 090 944,23
I. Amortyzacja	98 740,83	103 079,67	-4 338,84
II. Zużycie materiałów i energii	157 965,40	160 657,59	-2 692,19
III. Usługi obce	812 738,79	772 791,18	39 947,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 152 678,25	9 897 640,51	2 255 037,74
- podatek akcyzowy	8 567 957,00	6 969 657,00	1 598 300,00
V. Wynagrodzenia	553 715,68	543 771,93	9 943,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	126 133,51	118 782,30	7 351,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 815,98	31 334,54	-2 518,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 290 831,22	50 502 617,71	4 788 213,51
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	807 664,80	700 844,21	106 820,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	110 469,43	78 860,89	31 608,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	726,27	0,00	726,27
III. Inne przychody operacyjne	109 743,16	78 860,89	30 882,27
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 712,55	2 084,13	4 628,42
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 712,55	2 084,13	4 628,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	911 421,68	777 620,97	133 800,71

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	31.03.2026	31.03.2025	Różnica IQ 2026
G. Przychody finansowe	64 014,96	73 209,96	-9 195,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	64 014,96	73 209,96	-9 195,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	20 993,97	26 091,90	-5 097,93
I. Odsetki, w tym:	20 993,97	21 406,98	-413,01
- dla jednostek powiązanych	17 544,22	21 403,80	-3 859,58
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	4 684,92	-4 684,92
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	954 442,67	824 739,03	129 703,64
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	954 442,67	824 739,03	129 703,64
L. Podatek dochodowy	80 053,00	104 687,00	-24 634,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	874 389,67	720 052,03	154 337,64

Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

W I kwartale 2026 r. spółka osiągnęła przychody na poziomie 70 029 284 zł, co oznacza dalszy rozwój działalności handlowej.

Koszt sprzedanych towarów wyniósł 55 290 831 zł, natomiast istotnym elementem kosztowym pozostaje akcyza 8 567 957 zł, która ma bezpośredni wpływ na rentowność działalności.

Spółka wypracowała marżę handlową w wysokości 6 170 496 zł (8,81%).

Zysk ze sprzedaży w I kwartale 2026 wyniósł 807 665 zł, natomiast wynik netto osiągnął poziom 874 389,67 zł.

W I kwartale 2026 roku spółka poniosła koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 69 221 620 zł, co wskazuje na stabilny i rentowny poziom działalności.

Rachunek przepływów pieniężnych

	Stan na 31-03-2026	Stan na 31-03-2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	874 389,67 zł	720 052,03 zł
II. Korekty razem	2 080 112,30 zł	3 333 123,61 zł
1. Amortyzacja	98 740,83 zł	103 079,67 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 43 020,99 zł	- 51 802,98 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 788 000,05 zł	1 931 819,35 zł
7. Zmiana stanu należności	- 4 445 429,66 zł	- 1 348 421,52 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 905 288,94 zł	2 876 303,08 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 223 466,87 zł	- 177 853,99 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 954 501,97 zł	4 053 175,64 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	64 014,96 zł	73 209,96 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	64 014,96 zł	73 209,96 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	64 014,96 zł	73 209,96 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł
- odsetki	64 014,96 zł	73 209,96 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł
II. Wydatki	29 867,09 zł	71 665,14 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	- zł	7 585,33 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	29 867,09 zł	64 079,81 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	34 147,87 zł	1 544,82 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	- zł	20 000,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł

	Stan na 31-03-2026	Stan na 31-03-2025
4. Inne wpływy finansowe	- zł	20 000,00 zł
II. Wydatki	91 721,64 zł	199 744,22 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	18 146,15 zł	19 927,35 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	- zł	103 000,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	52 581,52 zł	46 509,89 zł
8. Odsetki	20 993,97 zł	21 406,98 zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	8 900,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 91 721,64 zł	- 179 744,22 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 896 928,20 zł	3 874 976,24 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 133 108,81 zł	7 754 724,34 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	13 030 037,01 zł	11 629 700,58 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł

Zestawienie zmian w kapitale

	31-03-2026	31-03-2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 372 395,67	18 210 377,59
- 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	19 372 395,67	18 210 377,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 666 760,84	13 240 867,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

	31-03-2026	31-03-2025
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 666 760,84	13 240 867,98
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 udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk 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
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 910 212,08	1 174 086,86
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00

	31-03-2026	31-03-2025
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 910 212,08	1 174 086,86
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	874 389,67	720 052,03
a) zysk netto	874 389,67	720 052,03
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 246 785,34	18 930 429,62
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 246 785,34	18 930 429,62

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	31.03.2026	31.03.2025
Przychody ze sprzedaży	70 029 284,46 zł	62 831 519,64 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 010 162,51 zł	880 700,64 zł
Zysk netto	874 389,67 zł	720 052,03 zł

Wskaźnik	31.03.2026	31.03.2025
wsk. rentowności sprzedaży netto	1,25%	1,15%
wsk. rentowności operacyjnej	1,44%	1,40%

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

Wskaźnik ten w I kwartale 2026 roku wyniósł 1,25%. Zauważamy wzrost rentowności sprzedaży w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2025, co świadczy o dobrej kondycji finansowej spółki.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, wskazuje, że działalność podstawowa spółki jest rentowna, co oznacza generowanie zysku na poziomie operacyjnym. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki.

Wskaźnik ten w I kwartale 2026 roku wyniósł 1,44%, czyli zauważamy wzrost rentowności sprzedaży w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2025.

Pozycja	31.03.2026	31.03.2025
Przychody ze sprzedaży	70 029 284,46 zł	62 831 519,64 zł
Zapasy	4 490 991,99 zł	5 818 684,09 zł
Należności	8 697 995,31 zł	7 145 590,78 zł

Wskaźnik	31.03.2026	31.03.2025
wsk. obrotu należnościami (dni)	11	10
wsk. obrotu zapasami (dni)	6	8

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

W I kwartale 2026 roku wskaźnik ten wyniósł 11 dni, czyli więcej niż w analogicznym okresie roku 2025, co świadczy o wydłużonym czasie spływu należności od odbiorców.

Wskaźnik obrotu zapasami w dniach informuje o przeciętnej liczbie dni, jaka mija od wprowadzenia zapasu do magazynu, do czasu jego opuszczenia. W I kwartale 2026 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 6 dni. Zauważamy spadek wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku 2025, co oznacza szybki przepływ zapasów w spółce.

Pozycja	31.03.2026	31.03.2025
Aktywa ogółem	36 622 802,76 zł	33 250 301,71 zł
Aktywa trwałe	9 910 989,49 zł	8 150 599,90 zł
Aktywa obrotowe	26 711 813,27 zł	25 099 701,81 zł
Kapitał własny	20 246 785,34 zł	18 930 429,62 zł
Zobowiązania ogółem	16 207 610,20 zł	14 319 872,09 zł
Zobowiązania długoterminowe	810 662,65 zł	1 060 533,61 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	15 396 947,55 zł	13 086 147,60 zł

Wskaźnik	31.03.2026	31.03.2025
wsk. ogólnego zadłużenia	0,44	0,43
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,55	0,57

Wskaźnik ogólnego zadłużenia przedstawia stopień, w jakim przedsiębiorstwo obciążone jest długiem. W I kwartale 2026 roku wyniósł 0,44 co pokazuje, że spółka płynnie reguluje swoje zobowiązania.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł w I kwartale 2026 roku 0,55 co oznacza, że poziom zobowiązań jest niższy niż kapitał własny. Relacja kapitałów do zobowiązań wskazuje na bezpieczną strukturę finansowania oraz niskie ryzyko finansowe.

Pozycja	31.03.2026	31.03.2025
Aktywa obrotowe	26 711 813,27 zł	25 099 701,81 zł
Inwestycje krótkoterminowe	13 191 290,18 zł	11 792 011,03 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	15 396 947,55 zł	13 086 147,60 zł
Wskaźnik	31.03.2026	31.03.2025
wsk. bieżącej płynności	1,73	1,92
wsk. płynności gotówkowej (wypłatności)	0,86	0,90

Wskaźnik bieżącej płynności informuje, w jakim stopniu bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. W I kwartale 2026 roku wskaźnik ten wyniósł 1,73, niewielkie pogorszenie płynności w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2025, ale nadal w bezpiecznym zakresie. Świadczy to o zdolności spółki do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych.

Natomiast wskaźnik płynności gotówkowej, który służy do określenia wypłacalności firmy w bardzo krótkim okresie, wyniósł w I kwartale 2026 roku 0,86. Jest to optymalna wartość.

Porównanie osiągniętych w I kwartale 2026 wskaźników z wartościami teoretycznymi, potwierdza że spółka znajduje się w stabilnej sytuacji finansowej, co potwierdza dodatni wynik netto oraz bezpieczny poziom zadłużenia, nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2026 rok.

9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w pierwszym kwartale 2026 roku.

Emitent w pierwszym kwartale 2026 roku kontynuował działania innowacyjne w zakresie rozwoju oprogramowania nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

10. Zatrudnienie w Spółce EGH SA.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 17 osób.

11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

12. Oświadczenie Zarządu Spółki EGH SA.

Zarząd spółki Ekopol Górnośląski Holding SA oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównawcze za pierwszy kwartał 2026 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi spółkę a kwartalne sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Sebastian Pyka

Monika Górską-Warzecha

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Główny księgowy

Piekary Śląskie, 28.04.2026 r.