

2023
JEDNOSTKOWY
RAPORT FINANSOWY

I KWARTAŁ



Ekopol Górnośląski Holding SA

Spis treści

1. Wprowadzenie

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.

3. Bilans na dzień 31.03.2023 r.

4. Rachunek Zysków i Strat.

5. Rachunek przepływów.

6. Zestawienie zmian w kapitale.

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

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

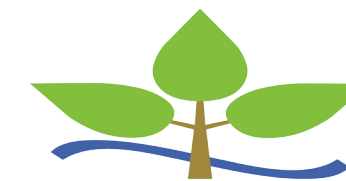
9. Zatrudnienie w Grupie.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce.



Ekopol Górnośląski Holding 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

KRS: 0000262988

NIP: 627-001-28-03

Regon: 27005201

Obecnie Ekopol Górnośląski Holding SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia Statutu. Firma, jako Spółka publiczna działa na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Przedmiotem działalności spółki jest Sprzedaż hurtowej detalicznej paliw płynnych i produktów hutniczych. 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 17 367 015,12 zł (słownie: siedemnaście milionów trzysta sześćdziesiąt siedem tysięcy piętnaście złotych i dwanaście groszy) i składa się między innymi z kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł, kapitału zapasowego o wartości 10 721 343,23 zł oraz zysku netto o wartości 2 695 831,68 zł. Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału, kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

POWIĄZANIA ORGANIZACYJNE, KAPITAŁOWE

Spółka działa w ramach wzajemnego, przenikającego się kapitału obrotowego, struktur organizacyjnych i majątkowych takich podmiotów jak: EKOSSET Direct Investments Sp. z o.o., która zajmuje się usługami internetowymi, leasingiem oraz działalnością teleinformatyczną. Fundacja Andrzeja S. Piecucha „Powiatowe dzieci”, powołana przez Ekopol Górnośląski Holding SA.

a. Władze

Andrzej S. Piecuch

PREZES ZARZĄDU

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

Mirosław Szarawarski

WICEPREZES ZARZĄDU

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. Interesuje się akwarystyką i wędkarstwem.

b. Członkowie Rady Nadzorczej i akcjonariat

- **Beata Surmańska**

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

- **Mirosław Skuza**

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

- **Jakub Szymański**

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

- **Maciej Nowak**

Od 2007 roku związany z branżą finansową i inwestycyjną. Swoją karierę zaczynał w 2007 roku w grupie kapitałowej Premium Financial S.A. Później, przez 5 lat związany z Getin Noble Bankiem, gdzie pracował w departamentach klientów korporacyjnych na stanowiskach managerskich. W kolejnym okresie zasiadał także w zarządach Regionalnego Funduszu Hipotecznego Sp.z.o.o. oraz Public Shell Advisory S.A., gdzie odpowiadał za rozwój sieci sprzedaży oraz relacje inwestorskie. Obecnie jest Prezesem Zarządu Road Studio S.A. oraz Członkiem Zarządu Tovildo Investment S.A. Ukończył Zarządzanie na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu oraz Ekonomię na Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości w Poznaniu.

- **Tomasz Piecuch**

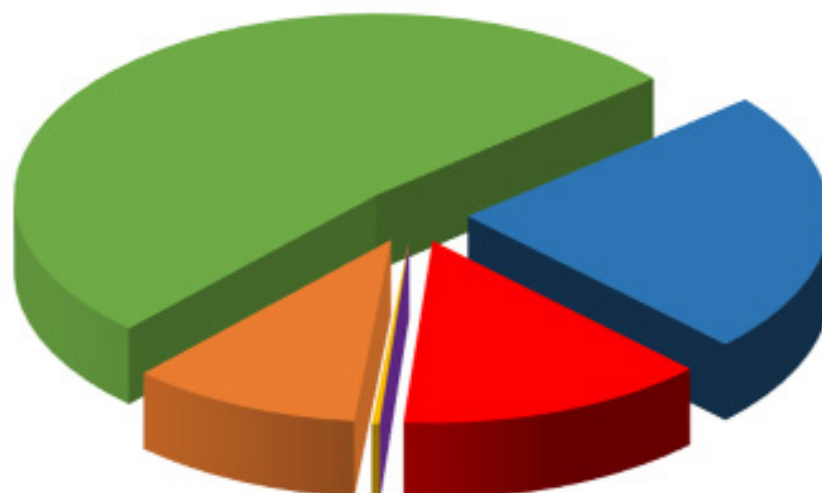
Absolwent Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach na kierunku Zarządzanie i Marketing w zakresie Międzynarodowych Stosunków Ekonomicznych oraz studium Management and Marketing. Z Ekopolem Górnośląskim Holding SA związany jest od wielu lat jako Doradca Zarządu ds. IT oraz współtwórca technologii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

Akcjonariat

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

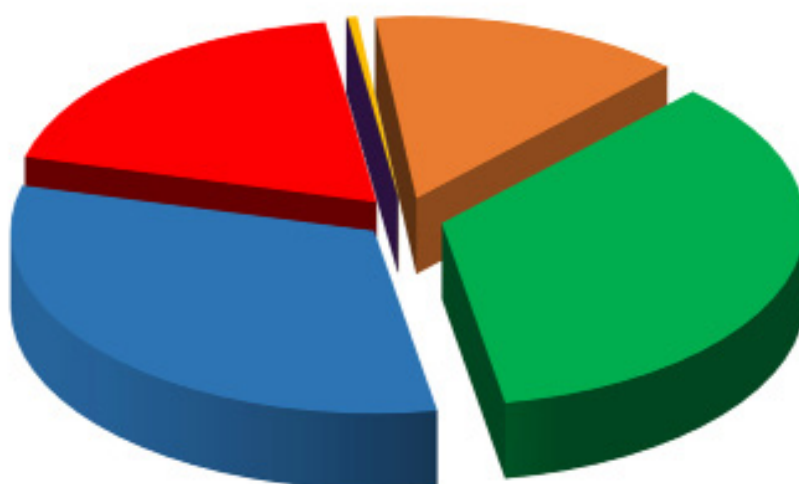
Procent akcji

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



Procent głosów

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



c. Podstawa sporządzenia

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany okres obrachunkowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena, za którą je nabyto lub koszt, po jakim zostały wytworzone. Dalsza wycena odbywa się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów 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 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej- amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy.

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 3 500 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 3 500 zł są umarzane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

INWESTYCJE

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków.

Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny. Stosując zasady wyceny według kosztu nabycia lub wartości rynkowej (zależnie od tego, co jest niższe) lub w wartości godziwej, skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości tych aktywów odnosi się do przychodów finansowych.

Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

SRODKI PIENIĘŻNE

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

NALEŻNOŚCI

Należności, z wyjątkiem tych które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, oznacza to, iż w bilansie są one prezentowane według wartości księgowej (wynikającej z salda Wn kont zespołu 2) pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizujących, ujętych na koncie 28 "Odpisy aktualizujące wartość należności" (konto to jest kontem korygującym do kont poszczególnych rozrachunków). Tym samym należności objęte 100% odpisem aktualizującym nie są wykazane w aktywach bilansu - ich wartość bilansowa wynosi bowiem zero.

Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej jej części, która była uprzednio zaliczona do przychodów należnych a ich nieściągalność została uprawdopodobniona sądownie, ugodowo itp.

ZOBOWIĄZANIA

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu.

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. Przychody w postaci dotacji otrzymanej w roku 2011, 2012 ,2013 dotyczące programu UDA- RPSL 01.02.04-00-406/09/00 finansujące zakup maszyn do cięcia i gięcia blach, oraz modernizacji hali usługowo-produkcyjnej są rozliczane międzyokresowo stosunkiem sfinansowania ich przez projekt unijny.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

Gdyby w ciągu roku obrotowego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego a akcjonariusze opłacili akcje, lecz sąd nie wydał na dzień bilansowy postanowienia o zwiększeniu kapitału, to wówczas kwotę podwyżki wykazuje się w wierszu A.VI. "Pozostałe kapitały rezerwowe".

"Zysk (strata) netto" wykazuje zysk lub stratę netto za bieżący rok obrotowy w wielkości wykazanej w rachunku zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwia ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Prezentacja RZIS odbywa się w wariantach porównawczym. W wariantach 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 odroczony podatek dochodowy. Polega on na odliczeniu od wyniku finansowego brutto podatku dochodowego w hipotetycznej wysokości, tj. w jakiej byłby ustalony, gdyby tych różnic nie było. Odroczony podatek służy więc do bieżącego ustalania zmniejszeń i zwiększeń dochodu do opodatkowania, które będą miały miejsce dopiero w przyszłości, tj. z chwilą, gdy w myśl przepisów podatkowych dany składnik przychodów lub kosztów będzie honorowany podatkowo, np. nastąpi rozliczenie. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

3. Bilans na dzień 31.03.2023

Aktywa	31-03-2023	31-03-2022	Różnica I Q 2023
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 285 777,95	8 550 032,73	-264 254,78
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 344 185,53	2 391 914,13	-47 728,60
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	2 344 185,53	2 372 214,13	-28 028,60
5.Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	19 700,00	-19 700,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 177 333,29	5 409 714,61	-232 381,32
1.Środki trwałe (a-e)	5 149 997,59	5 407 477,61	-257 480,02
a)grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00	0,00
b)budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 674 741,28	3 585 739,39	89 001,89
c)urządzenia techniczne i maszyny	946 281,62	1 030 914,15	-84 632,53
d)środki transportu	179 752,72	384 312,76	-204 560,04
e) inne środki trwałe	196 313,97	253 603,31	-57 289,34
2.Środki trwałe w budowie	11 098,70	0,00	11 098,70
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	16 237,00	2 237,00	14 000,00
4.Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe (1 do 2)	0,00	11 620,00	-11 620,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00	11 620,00	-11 620,00
2.Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	749 247,37	724 333,65	24 913,72
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)	0,00	0,00	0,00
a)w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	310 547,37	285 633,65	24 913,72
udziały lub akcje	146,20	146,20	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	310 401,17	285 487,45	24 913,72
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)	15 011,76	12 450,34	2 561,42
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 011,76	12 450,34	2 561,42
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B.Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	27 282 777,06	27 107 170,19	175 606,87
I.Zapasy (1 do 5)	13 721 219,48	15 706 819,19	-1 985 599,71
1.Materiały	0,00	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	6 366 797,52	7 562 704,52	-1 195 907,00
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.Towary	7 354 421,96	8 144 114,67	-789 692,71

Aktywa	31-03-2023	31-03-2022	Różnica I Q 2023
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	8 842 124,90	7 452 540,44	1 389 584,46
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	10 140,13	18 885,95	-8 745,82
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	18 885,95	-18 885,95
-do 12 miesięcy	10 140,13	18 885,95	-8 745,82
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)inne	0,00	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek (a-d)	8 831 984,77	7 433 654,49	1 398 330,28
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	8 828 196,40	7 432 644,99	1 395 551,41
-do 12 miesięcy	8 828 196,40	7 432 644,99	1 395 551,41
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.podatków,dotacji,ceł,ubezp. oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c)inne	3 788,37	1 009,50	2 778,87
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	0,00	0,00	0,00
e)należności z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	4 496 505,98	3 814 397,67	682 108,31
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	4 496 505,98	3 814 397,67	682 108,31
a)w jednostkach powiązanych	2 980,00	25 920,00	-22 940,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	2 980,00	25 920,00	-22 940,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	185 211,96	24 913,72	160 298,24
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	24 913,72	-24 913,72
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	185 211,96	0,00	185 211,96
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 308 314,02	3 763 563,95	544 750,07
środki pieniężne w kasie	8 201,00	4 814,63	3 386,37
środki pieniężne na rachunkach	4 300 113,02	3 758 749,32	541 363,70
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe Akcje własne	0,00	0,00	0,00
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	222 926,70	133 412,89	89 513,81
Aktywa razem	35 568 555,01	35 657 202,92	-88 647,91

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 8 285 777 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Aktywa obrotowe za I Kwartał 2023 roku mają wartość 27 28 777 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 4 308 314 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 8 842 124 zł.

Zapasy towarów w aktywach obrotowych stanowią wartość 7 354 421 zł.

Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” przedstawia na dzień 31-03-2023 r. wartość bilansową 6 366 797 zł

Pasywa	31-03-2023	31-03-2022	Różnica I Q 2023
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	17 367 015,12	16 719 278,14	647 736,98
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	10 721 343,23	7 316 779,85	3 404 563,38
Vla Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 695 831,68	4 028 058,38	-1 332 226,70
VIII.Zysk (strata) netto	154 417,46	1 579 017,16	-1 424 599,70
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)	18 201 539,89	18 937 924,78	-736 384,89
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	31 512,97	24 647,40	6 865,57
1.Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	31 512,97	24 647,40	6 865,57
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)	615 060,98	1 413 438,65	-798 377,67
1.Wobec jednostek powiązanych	269 610,44	592 070,28	-322 459,84
a)Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	269 610,44	0,00	269 610,44
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	345 450,54	821 368,37	-475 917,83
a)kredyty i pożyczki	0,00	617 802,86	-617 802,86
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	260 000,00	0,00	260 000,00
d)pozostałe zobowiązania finans.długotermin.(leasing)	85 450,54	203 565,51	-118 114,97
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	17 181 092,82	17 098 921,21	82 171,61
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	157 599,00	191 949,00	-34 350,00
a)z tyt.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	157 599,00	191 949,00	-34 350,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	17 023 493,82	16 906 972,21	116 521,61
a)kredyty i pożyczki	2 321 780,11	888 068,25	1 433 711,86
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	452 955,66	386 955,66	66 000,00
d)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	10 376 249,72	10 675 400,06	-299 150,34
do 12 miesięcy	10 376 249,72	10 675 400,06	-299 150,34
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	340 644,08	654 920,41	-314 276,33

Pasywa	31-03-2023	31-03-2022	Różnica I Q 2023
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	3 382 823,45	3 894 487,53	-511 664,08
h)z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
i)inne	61 740,80	1 497,30	60 243,50
j)zobowiązania z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	324 643,00	-324 643,00
k)zobow.z tyt.umów leasingu	87 300,00	81 000,00	6 300,00
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	373 873,12	400 917,52	-27 044,40
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	373 873,12	400 917,52	-27 044,40
długoterminowe	353 589,82	380 634,22	-27 044,40
krótkoterminowe	20 283,30	20 283,30	0,00
Pasywa razem	35 568 555,01	35 657 202,92	-88 647,91

Pasywa.

Kapitały własne prezentują wartość 17 367 015 zł

Zobowiązania długoterminowe w I Q 2023 przyjęły wartość 615 060 zł, w tym:

- wobec jednostek powiązanych z tytułu leasingów maszyn i samochodów kwota 269 610 zł,
- wobec pozostałych leasing Cysterny Man zobowiązanie wobec PKO Leasing na kwotę 85 450 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w I Q 2023 roku wykazują wartość bilansową 17 023 493 zł.

Dotyczą między innymi :

- kredyty i pożyczki 2 321 780 zł,
- dostawy 10 376 249 zł,
- zobowiązania budżetowe 3 382 823 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane stosunku do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z Funduszy Unijnych, oraz kosztów usług sfinansowanych z dotacji.

4. Rachunek Zysków i Strat

W I kwartale 2023 roku suma sprzedaży Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 74 252 260 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 64 322 373 zł. Koszt akcyzy związany ze sprzedażą paliwa z odroczoną płatnością akcyzy wyniósł 5 726 910 zł.

Wartość wypracowanej marży w I kwartale 2023 roku wyniosła 4 202 976 zł, a zysk ze sprzedaży 220 874 zł.

W I kwartale 2023 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową o wartości 74 031 385 zł, w tym podatek akcyzowy 5 726 910 zł oraz koszt zakupu towarów 64 322 373 zł. Koszty operacyjne związane z bieżącą działalnością wyniosły 3 982 102 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za I kwartał 2023 zamknął się sumą 154 417 zł.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	31-03-2023	31-03-2022	Różnica IQ 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	74 252 260,27	77 278 741,75	-3 026 481,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	362 011,37	434 047,96	-72 036,59
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	73 890 248,90	76 844 693,79	-2 954 444,89
B. Koszty działalności operacyjnej	74 031 385,71	75 362 743,38	-1 331 357,67
I. Amortyzacja	122 067,21	135 271,75	-13 204,54
II. Zużycie materiałów i energii	216 227,23	201 544,94	14 682,29
III. Usługi obce	673 481,64	631 856,62	41 625,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 973 501,15	9 912 470,14	-1 938 968,99
- podatek akcyzowy	5 726 910,14	7 310 281,63	-1 583 371,49
V. Wynagrodzenia	576 891,76	391 863,65	185 028,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 299,43	72 495,42	36 804,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 543,35	37 076,92	466,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	64 322 373,94	63 980 163,94	342 210,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	220 874,56	1 915 998,37	-1 695 123,81
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 963,00	136 982,10	-91 019,10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 504,06	-1 504,06
II. Dotacje	6 761,10	6 761,10	0,00
III. Inne przychody operacyjne	39 201,90	128 716,94	-89 515,04
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	31-03-2023	31-03-2022	Różnica IQ 2023
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 928,65	103 568,29	-97 639,64
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	5 928,65	103 568,29	-97 639,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	260 908,91	1 949 412,18	-1 688 503,27
G. Przychody finansowe	1 812,41	9 552,39	-7 739,98
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:	1 148,94	1 131,25	17,69
- 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	663,47	8 421,14	-7 757,67
H. Koszty finansowe	69 874,86	9 560,41	60 314,45
I. Odsetki, w tym:	69 679,96	9 560,41	60 119,55
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	194,90	0,00	194,90
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	192 846,46	1 949 404,16	-1 756 557,70
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)	192 846,46	1 949 404,16	-1 756 557,70
L. Podatek dochodowy	38 429,00	370 387,00	-331 958,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
N. Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	154 417,46	1 579 017,16	-1 424 599,70

5. Rachunek przepływów pieniężnych

	Stan na 31-03-2023	Stan na 31-03-2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	154 417,46 zł	1 579 017,16 zł
II. Korekty razem	1 382 857,86 zł	-332 154,63 zł
1. Amortyzacja	122 067,21 zł	135 271,75 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	0,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 021 735,21 zł	990 573,06 zł
7. Zmiana stanu należności	-2 041 944,51 zł	-2 734 183,39 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 402 465,39 zł	1 383 685,14 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-121 465,44 zł	-107 501,19 zł
10. Inne korekty	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 537 275,32 zł	1 246 862,53 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00 zł	6 100,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	6 100,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych,	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	0,00 zł	638 667,89 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	3 618,68 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	635 049,21 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00 zł	-632 567,89 zł

	Stan na 31-03-2023	Stan na 31-03-2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	108 640,00 zł	110 862,33 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	8 640,00 zł	8 640,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	100 000,00 zł	102 222,33 zł
II. Wydatki	1 376 967,45 zł	403 729,60 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 304 205,60 zł	296 022,75 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	72 761,85 zł	107 706,85 zł
8. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 268 327,45 zł	-292 867,27 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	268 947,87 zł	321 427,37 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 039 366,15 zł	3 442 136,58 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	4 308 314,02 zł	3 763 563,95 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00 zł

6. Zestawienie zmian w kapitale

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	31-03-2023	31-03-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 212 597,66	12 068 322,10
– 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	17 212 597,66	12 068 322,10
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	10 721 343,23	6 905 397,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	723 129,56
– 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	311 747,50
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	311 747,50
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	7 316 779,85
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

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	31-03-2023	31-03-2022
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	2 695 831,68	4 028 058,38
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 695 831,68	4 028 058,38
– 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	2 695 831,68	4 028 058,38
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 695 831,68	4 028 058,38
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 wspólnikom	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	154 417,46	1 579 017,16
a) zysk netto	0,00	1 579 017,16
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 367 015,12	16 719 278,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 367 015,12	16 719 278,14



7. Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
Przychody ze sprzedaży	74 252 260,27 zł	77 278 741,75 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	382 976,12 zł	2 084 683,93 zł
Zysk netto	154 417,46 zł	1 579 017,16 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
wsk. rentowności netto	0,21%	2,04%
wsk. rentowności operacyjnej	0,52%	2,70%

Pozycja	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
Przychody ze sprzedaży	74 252 260,27 zł	77 278 741,75 zł
Zapasy	13 721 219,48 zł	15 706 819,19 zł
Należności	8 842 124,90 zł	7 452 540,44 zł

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w I kwartale 2023 roku wyniósł 0,52 %.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w I kwartale 2023 z każdych 100 zł przychodu Spółka uzyskała 0,21 zł zysku.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pozwalając jednocześnie określić wpływ amortyzacji na płynność finansową (Wysokie odpisy amortyzacyjne mają w przypadku EGH duży wpływ na płynność finansową firmy). Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki, co z kolei wskazuje na istnienie jej znaczącego potencjału rozwojowego.

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w I kwartale 2023 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 11 dni.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 17 dni.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,51 informuje, że spółka reguluje płynnie swoje zobowiązania, zaprezentowany wskaźnik wykazuje niewielką tendencję spadkową w stosunku do okresu analogicznego roku 2022.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,49 relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,59 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki jest większy od zobowiązań bieżących Spółki. Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,26, co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Porównanie osiągniętych w IV kwartałach 2022 wskaźników z pożądanymi wartościami potwierdza, że w Spółce nie występują zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Wskaźnik	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
Obrotu należnościami (dni)	11	9
Obrotu zapasami (dni)	17	18

Pozycja	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
Aktywa ogółem	35 568 555,01 zł	35 657 202,92 zł
Aktywa trwałe	8 285 777,95 zł	8 550 032,73 zł
Aktywa obrotowe	27 282 777,06 zł	27 107 170,19 zł
Kapitał własny	17 367 015,12 zł	16 719 278,14 zł
Zobowiązania ogółem	18 201 539,89 zł	18 937 924,78 zł
Zobowiązania długoterminowe	615 060,98 zł	1 413 438,65 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	17 181 092,82 zł	17 098 921,21 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
wsk. zadłużenia ogólnego	0,51	0,53
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,49	0,47

Pozycja	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
Aktywa obrotowe	27 282 777,06 zł	27 107 170,19 zł
Inwestycje krótkoterminowe	4 496 505,98 zł	3 814 397,67 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	17 181 092,82 zł	17 098 921,21 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2023-03-31	2022-03-31
wsk. bieżącej płynności	1,59	1,59
wsk. płynności I stopnia (wypłacalności)	0,26	0,22

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w I kwartale 2023 roku.

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

10. Zatrudnienie w Spółce EGH SA.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 42 osoby.

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

14. Informacje prawne

2023-03-02 2/2023 Nabycie akcji przez członka Rady Nadzorczej spółki
2023-02-21 1/2023 Umowa podpisana w firmę Aramco Fuels Poland sp z o.o.