

2024

SKONSOLIDOWANY RAPORT FINANSOWY

II KWARTAŁ

Ekopol Górnośląski Holding SA

Spis treści

1. Wprowadzenie

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.

3. Skonsolidowany bilans na dzień 30.06.2024 r.

4. Rachunek Zysków i Strat.

5. Skonsolidowany rachunek przepływów.

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale.

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

8. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w II kwartale 2024 r.

9. Zatrudnienie w Grupie.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA.

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



Ekopol Górnośląski Holding SA

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



Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

a. Władze

Andrzej S. Piecuch - Prezes Zarządu EGH SA

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

Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu EGH SA

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

Sebastian Pyka - Wiceprezes Zarządu EGH SA

Wieloletni prokurent Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA. Zaangażowany w działalność spółki, współtwórca technologii mikrostracje.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. Buduje zespół pracowników rozwijając i motywując ich do osiągania wspólnych ambitnych celów oraz efektywnie urzeczywistnia założenia i strategie spółki.

Absolwent Uniwersytetu Śląskiego oraz Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach. Dodatkowo wykwalifikowany technicznie w kierunku elektrycznej i elektronicznej automatyki przemysłowej. Uczestnik wielu certyfikowanych szkoleń zarówno w segmencie zarządzania i sprzedaży jak i w dziedzinie informatyki. Interesuje się sportem, podróżowaniem i nowymi technologiami.

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

Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach.

Specjalista z zakresu doradztwa finansowego dla przedsiębiorstw, bankowości i ubezpieczeń majątkowych

Od 1998 roku Prezes Zarządu Spółki Ekoset Direct Investment spółka z o.o.

Od 2007 roku Prezes Zarządu Spółki Almar spółka z. o.o.

Sekretarz Sądu Arbitrażowego w Radzionkowie przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach, pełni również funkcję arbitra w tymże sądzie. Zainteresowania: turystyka i sport.

b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

- Beata Surmańska- Przewodniczący Rady Nadzorczej

- Mirosław Skuza

Absolwent Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach.

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

Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych

Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

- Jakub Szymański

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

- Tomasz Piecuch

Absolwent Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach na kierunku Zarządzanie i Marketing w zakresie Międzynarodowych Stosunków Ekonomicznych oraz studium Management and Marketing.

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

- Jacek Jerschina

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

c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w II kwartale 2024 roku.

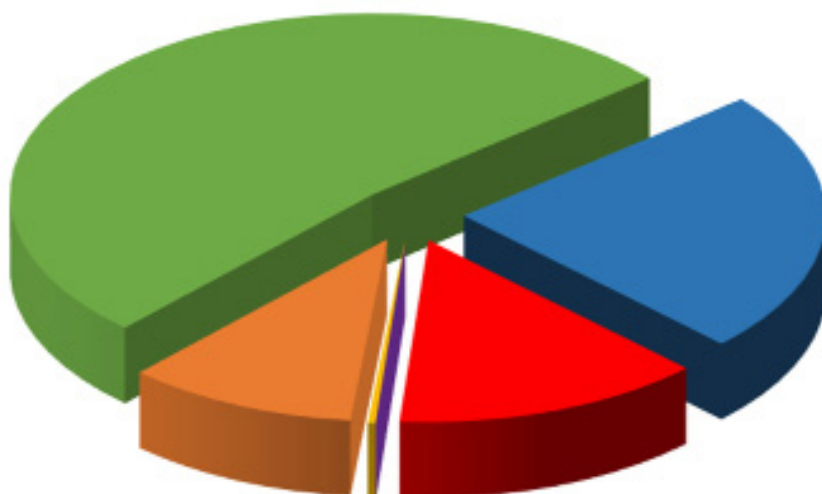


Akcjonariat

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

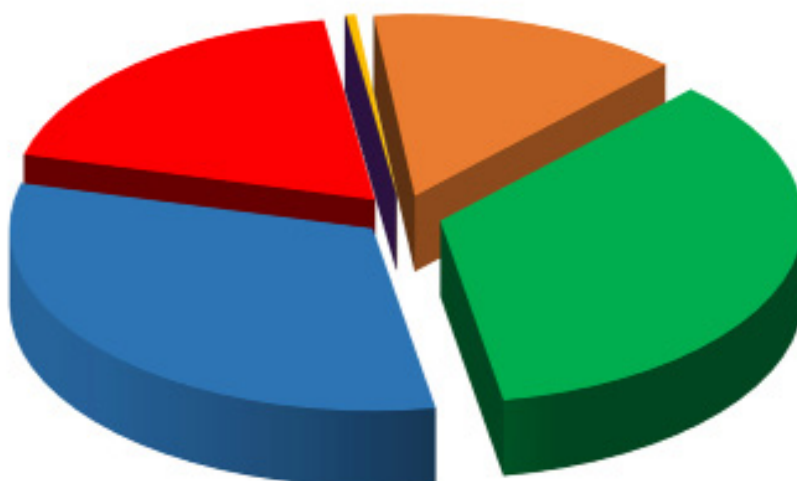
Procent akcji

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



Procent głosów

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



e. Podstawa sporządzenia

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny GRUPY Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 kwietnia 2024 r., do dnia 30 czerwca 2024 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

1. Środki trwałe

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

2. Amortyzacja

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

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

3. Należności długoterminowe

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

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

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

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego w Grupie wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

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

4. Odpisy aktualizujące należności

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

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

- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
 - Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.
 - Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.
 - Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze
- Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

5. Inwestycje długoterminowe

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

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

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

- Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według ceny nabycia uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
- Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej,
- Udzielone pożyczki – według wymagalnej zapłaty
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży- ceny nabycia.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

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

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

Wycena

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

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

7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

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

7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży,
- Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność Grupy mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

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

7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki (akcje, udziały)
- Inne aktywa finansowe - obligacje, weksle terminowo- inwestycyjne czeki, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia.
- Aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta.

Na dzień bilansowy:

- Aktywa finansowe tj. Papiery wartościowe, akcje przeznaczone do obrotu –ceny nabycia
- Dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek Weksle terminowo inwestycyjne – według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji –w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Lokaty terminowe – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej – według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

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

7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Wycena

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

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

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

8 . Pasywa

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

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

Pasywa to:

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

8.1 Kapitał własny

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

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

Wycena

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

8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

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

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

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

Wycena

Rezerwy wycenia się:

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

8.3 Zobowiązania długoterminowe

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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

Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

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

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

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

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

8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

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

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

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

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

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

8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

8.6 Podatek dochodowy

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

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

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

Sprawozdanie finansowe

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

Wprowadzenia do sprawozdania finansowego

Bilansu

Rachunku zysków i strat

Zestawienia zmian w kapitale własnym

Rachunku przepływów pieniężnych

Dodatkowych informacji i objaśnień

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

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

8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

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

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

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

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę, Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

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

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

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

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

Wyłączeniu podlegają również w całości

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją
- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.
- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.
- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

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

AKTYWA	Stan na dzień 31.06.2024	Stan na dzień 31.03.2024	Różnica II Q 2024	Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 31.03.2023	Różnica II Q 2023
3. Wobec pozostałych jednostek	810 226,04	848 131,31	37 905,27	1 017 659,93	559 020,54	-458 639,39
a) kredyty i pożyczki	550 226,04	588 131,31	37 905,27	561 673,39	213 570,00	-348 103,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00	195 986,54	260 000,00	64 013,46
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	260 000,00	85 450,54	-174 549,46
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 499 683,50	14 090 839,61	-408 843,89	18 541 241,50	19 155 407,21	614 165,71
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 499 683,50	14 090 839,61	-408 843,89	18 541 241,50	19 155 407,21	614 165,71
a) kredyty i pożyczki	919 585,79	468 326,78	-451 259,01	1 577 861,18	2 370 859,12	792 997,94
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	389 955,66	389 955,66	0,00	402 955,66	472 691,27	69 735,61
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 400 745,24	8 289 606,35	888 861,11	10 579 627,60	10 382 677,16	-196 950,44
- do 12 miesięcy	7 400 745,24	8 289 606,35	888 861,11	10 579 627,60	10 382 677,16	-196 950,44
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	23 000,00	39 200,80	16 200,80	14 090,73	340 644,08	326 553,35
f) zobowiązania wekslowe	2 332 969,05	2 375 475,21	42 506,16	2 073 628,29	1 982 232,34	-91 395,95
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	3 061 680,26	2 468 274,81	-593 405,45	3 085 794,21	3 455 132,91	369 338,70
h) z tytułu wynagrodzeń	311 747,50	0,00	311 747,50	685 844,50	0,00	685 844,50
i) inne	60 000,00	60 000,00	0,00	121 439,33	151 170,33	29 731,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 077 804,96	988 853,81	-88 951,15	895 879,64	830 795,10	-65 084,54
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 077 804,96	988 853,81	-88 951,15	895 879,64	830 795,10	-65 084,54
- długoterminowe	745 432,56	733 222,41	-12 210,15	692 890,20	635 331,26	-57 558,94
- krótkoterminowe	332 372,40	255 631,40	-76 741,00	202 989,44	195 463,84	-7 525,60
P A S Y W A R A Z E M	34 468 122,99	34 237 699,06	-230 423,93	38 397 921,93	38 527 786,68	129 864,75

4. Rachunek Zysków i Strat

	Stan na 30-06-2024	Stan na 31-03-2024	Stan na 30-06-2023	Stan na 31-03-2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	104 419 805,99 zł	52 359 484,30 zł	136 384 191,57 zł	74 325 496,25 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 519 087,76 zł	1 103 252,35 zł	970 232,79 zł	460 307,35 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	102 900 718,23 zł	51 256 231,95 zł	135 413 958,78 zł	73 865 188,90 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	104 143 986,93 zł	52 201 447,33 zł	135 638 936,41 zł	74 113 229,85 zł
I. Amortyzacja	474 092,88 zł	237 677,40 zł	565 850,15 zł	281 578,91 zł
II. Zużycie materiałów i energii	383 386,52 zł	202 540,37 zł	417 907,24 zł	217 650,03 zł
III. Usługi obce	981 927,79 zł	437 618,37 zł	742 677,09 zł	321 021,82 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 206 624,76 zł	5 218 226,24 zł	16 001 636,83 zł	7 980 170,90 zł
– podatek akcyzowy	7 856 054,00 zł	3 642 073,00 zł	11 548 322,25 zł	5 726 910,14 zł
V. Wynagrodzenia	1 603 677,87 zł	818 947,51 zł	1 693 730,74 zł	816 139,55 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	356 336,78 zł	184 370,35 zł	333 838,09 zł	154 618,43 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	99 325,25 zł	49 776,30 zł	84 322,32 zł	37 543,35 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	89 038 615,08 zł	45 052 290,79 zł	115 798 973,95 zł	64 304 506,86 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	275 819,06 zł	158 036,97 zł	745 255,16 zł	212 266,40 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	172 379,05 zł	98 934,70 zł	141 382,36 zł	42 636,34 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	535,54 zł	535,54 zł	57 112,27 zł	0,00 zł
II. Dotacje	13 505,70 zł	6 752,85 zł	13 522,20 zł	6 761,10 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	158 337,81 zł	91 646,31 zł	70 747,89 zł	35 875,24 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	70 163,66 zł	37 355,75 zł	56 401,45 zł	9 930,17 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	43 211,71 zł	0,00 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	70 163,66 zł	37 355,75 zł	13 189,74 zł	9 930,17 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	378 034,45 zł	219 615,92 zł	830 236,07 zł	244 972,57 zł
G. Przychody finansowe	58 647,64 zł	48 411,77 zł	74 484,43 zł	5 513,86 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	19 054,30 zł	8 765,77 zł	17 611,99 zł	4 850,39 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	39 593,34 zł	39 646,00 zł	56 872,44 zł	663,47 zł
H. Koszty finansowe	155 929,98 zł	90 897,84 zł	182 897,43 zł	97 134,22 zł
I. Odsetki, w tym	143 210,79 zł	84 931,03 zł	176 780,47 zł	96 939,32 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na 30-06-2024	Stan na 31-03-2024	Stan na 30-06-2023	Stan na 31-03-2023
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	12 719,19 zł	5 966,81 zł	6 116,96 zł	194,90 zł
" I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych"	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	280 752,11 zł	177 129,85 zł	721 823,07 zł	153 352,21 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
" M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	280 752,11 zł	177 129,85 zł	721 823,07 zł	153 352,21 zł
O. Podatek dochodowy	54 677,00 zł	33 136,00 zł	99 634,00 zł	38 429,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	6 630,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O –P +/- R)	232 705,11 zł	143 993,85 zł	622 189,07 zł	114 923,21 zł

5. Skonsolidowany rachunek przepływów

	30-06-2024	31-03-2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	232 705,11	150 736,85
II. Korekty razem	2 575 395,56	2 531 965,68
1. Zyski (straty) mniejszości	-6 630,00	-6 743,00
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jedn.wycen.met.praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	474 092,88	237 677,40
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	124 156,49	76 165,26
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-535,54	-535,54
9. Zmiana stanu rezerw	-51 079,75	-51 079,75
10. Zmiana stanu zapasów	872 127,97	587 185,78
11. Zmiana stanu należności	-1 410 498,09	-964 867,91
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 998 530,33	2 310 186,79
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	579 803,75	362 409,44
14. Inne korekty	-4 572,48	-18 432,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 808 100,67	2 682 702,53
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	79 002,20	32 188,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	535,54	535,54
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19 054,30	8 765,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	19 054,30	8 765,77
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	19 054,30	8 765,77
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	59 412,36	22 887,55
II. Wydatki	1 128 277,10	431 670,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	579 426,64	307 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	53 508,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	53 508,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	53 508,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	495 342,46	124 670,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 049 274,90	-399 481,87

	30-06-2024	31-03-2024
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 537 609,98	869 881,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	777 806,72	319 961,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	759 803,26	549 920,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	2 743 953,10	2 388 792,54
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 080 658,87	2 036 167,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	493 608,63	241 219,21
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	10 000,00	10 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	16 474,81	16 474,81
8. Odsetki	143 210,79	84 931,03
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 206 343,12	-1 518 910,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	552 482,65	764 309,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 795 320,00	2 795 320,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	3 347 802,65	3 559 629,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale

	30-06-2024	30-03-2024	30-06-2023	31-03-2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 646 527,58	17 646 527,58	17 579 386,05	17 464 462,84
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	17 646 527,58	17 646 527,58	17 579 386,05	17 464 462,84
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 414 180,98	12 420 336,36	10 504 082,47	10 504 082,47
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	569 531,50	0,00	2 594 721,45	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	569 531,50	0,00	2 594 721,45	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	692 682,71	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	0,00	0,00	692 682,71	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 983 712,48	12 420 336,36	12 406 121,21	10 504 082,47
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

	30-06-2024	30-03-2024	30-06-2023	31-03-2023
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	659 169,43	1 534 092,65	637 204,81	3 164 957,62
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	659 169,43	1 534 092,65	637 204,81	3 164 957,62
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169,43	1 534 092,65	637 204,81	3 164 957,62
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43	1 534 092,65	637 204,81	3 164 957,62
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	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	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	659 169,43	1 534 092,65	637 204,81	3 164 957,62
6. Wynik netto	232 705,11	150 736,85	622 189,07	114 923,21
a) zysk netto	232 705,11	150 736,85	622 189,07	114 923,21
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 671 009,77	17 900 588,61	17 460 937,84	17 579 386,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 671 009,77	17 900 588,61	17 460 937,84	17 579 386,05

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

8. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w II kwartale 2024 roku.

Grupa Kapitałowa EGH SA w drugim kwartale 2024 roku kontynuowała działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

9. Zatrudnienie w Grupie.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 32 osoby.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

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