



2023

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31-12-2023 R.
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO
USTAWY O RACHUNKOWOŚCI



1. Informacje ogólne - podstawowe dane o Spółce

Dane rejestracyjne i zakres działalności :

Ekopol Górnośląski Holding S.A. jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding (dalej Spółka).	
Ekopol Górnośląski Holding S.A.	
Forma prawna: Spółka akcyjna	Spółka akcyjna
Siedziba:	41-940 Piekary Śląskie ul Ludwika Waryńskiego 20
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Sprzedaż paliw płynnych w oparciu o technologie Mikrostacje.pl Sprzedaż hurtowa paliw płynnych (PKD 4671).
Organ prowadzący rejestr:	Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000262988
Numer statystyczny REGON:	000270052016
NIP:	627-001-28-03

Czas trwania Spółki:

Ekopol Górnośląski Holding S.A. został utworzony na czas nieokreślony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

Skład Zarządu Ekopol Górnośląski Holding S.A.

Skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego jest następujący	
Nazwisko	Zarząd- Funkcja
Andrzej Stanisław Piecuch	Prezes Zarządu
Mirosław Szarawarski	Wiceprezes Zarządu
Skład Rady Nadzorczej Ekopol Górnośląski Holding S.A.	
Imię i Nazwisko	Rada Nadzorcza- Funkcja
Beata Surmańska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Szymański Jakub	Wice Przewodniczący Rady Nadzorczej
Skuzo Mirosław	Członek Rady Nadzorczej
Jerschina Jacek	Członek Rady Nadzorczej
Piecuch Tomasz	Członek Rady Nadzorczej

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych

Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 16-10-2022 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2022 i 2023 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe „Book- Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512

Prawnicy

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

Banki

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

Jednostka zależna

Grupa Kapitałowa obejmuje na dzień bilansowy następującą jednostkę zależną.

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

2. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy kończący się 31 grudnia 2022 r. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z 1.02.2021 r.) oraz zgodnie z Załącznikiem nr 1 do UoR – Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji – szczegółowy opis danych i informacji, jakie powinny być zawarte w sprawozdaniu finansowym.

3. Opis zasad obowiązujących przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Przyjęte przez Ekopol Górnośląski Holding SA (EGH SA) zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

EGH SA sporządza :

- Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Bilans
- Zmiany w kapitałach
- Rachunek Przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)
- Noty i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu spółki

W sprawozdaniu finansowym EGH SA wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

3.1 Metody wyceny

Wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy WNIP wycenia się według wartości początkowej którą stanowi cena zakupu, pomniejszona o skumulowane odpisy umorzeniowe , a także o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości na wskutek np. zaprzestania ich wykorzystywania w prowadzonej działalności.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie zakupu pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o dokonane ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Inwestycje długoterminowe

- udziały w jednostce podporządkowanej Ekoset DI, które wycenione zostały według ceny zakupu. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych. Ostatnia wycena nastąpiła w roku 2017 pomniejszając kapitał zapasowy spółki.
- Inne inwestycje (np. dzieła sztuki), które są w posiadaniu przez spółkę w postaci wycenionych przez rzeczoznawcę zabytkowych mebli i obrazów w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów. Prezentacja w bilansie zgodnie z wyceną rzeczoznawcy.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena zapasów

EGH SA posiada towary w postaci paliw płynnych , urządzeń serwisowych, oraz wyrobów hutniczych.

Ewidencja ilościowo-wartościowa Wyrobów hutniczych prowadzona jest w programie magazynowym Subiekt GT , gospodarka magazynowa paliw płynnych oraz urządzeń serwisowych w programie Subiekt GT

Na podstawie dokumentów PZ które stanowią załącznik do faktury zakupu zostają wprowadzone towary ilościowo i wartościowo do magazynów , stosowaną metodą rozchodu jest; Fifo lifo rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach zakupu tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Na kontach księgi głównej (zespół 331) programu Rewizor GT prowadzona jest ewidencja wartościowa, księgowana na podstawie faktur zakupu. Na koniec każdego miesiąca obrachunkowego na podstawie remanentów z programu magazynowego Subiekt GT zostaje wprowadzony dokumentem PK koszt zakupu towarów na konta 736/331 oraz koszt dokumentów RW 401/331.

Inwentaryzacja paliw płynnych ,które ze względu na właściwości fizyczne powodują nadwyżki lub niedobory litrów paliwa jest przeprowadzana w następujący sposób :

Nadwyżki paliw płynnych są wyceniane w średniej cenie poprzedzającego inwentaryzację miesiąca i wprowadzane dokumentem PW na magazyn paliw płynnych.

Służby księgowe na podstawie dokumentów (Arkusze inwentaryzacji, Miesięczny bilans produktu) dokonują księgowania nadwyżki na konta 331/736 dokonując korekty zakupu towarów ,oraz zwiększając stan magazynowy.

Stan wartościowy kont 331 w programie księgowym Rewizor GT winien być zgodny z stanem magazynowym programów handlowych prowadzących ilościową i wartościową gospodarkę magazynową .

W ciągu roku obrotowego towary są wyceniane w cenie zakupu (do każdego składnika towarów jest przyporządkowywana odpowiednia cena zakupu)

Na dzień bilansowy towary są wyceniane w cenach zakupu .

Na koniec roku na podstawie Rozporządzenia Zarządu EGH SA zostaje przeprowadzony spis z natury wszystkich towarów pozostałych na magazynie. Wyniki inwentaryzacji są zatwierdzone przez komisję inwentaryzacyjną oraz zarząd spółki. Na podstawie wyjaśnień co do ewentualnych różnic w przeprowadzonych spisach z natury następuje ich rozliczenie poprzez wprowadzane wartości do programów magazynowych dokumentami PW i RW , oraz księgowane w koszty i przychody operacyjne 331/760 lub 761/331 w programie Rewizor GT.

Należności Krótkoterminowe

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu (kwota brutto faktury). Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisy aktualizujące wartość należności są szacowane według poniższych zasad:

- dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – odpis do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym.
- dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeśli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – odpis w pełnej wysokości należności.
- dla należności przeterminowanych – odpis ogólny, należności przeterminowane: powyżej roku – 100% kwoty należności

Środki pieniężne

Do aktywów pieniężnych zaliczane są środki pieniężne w kasie, w banku, środki pieniężne w drodze, a także lokaty bankowe, czeki obce, weksle obce, bony skarbowe i inne papiery wartościowe oraz odsetki od aktywów finansowych, które są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia. Krajowe aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki. Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

Kapitały

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zasadą jest: do czasu zarejestrowania ewentualnego podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców będą wykazane w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku wypracowanego w danym roku obrotowym, pomniejszonego o wypłatę dywidendy zgodnie z uchwałami WZA.

Przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Do pozycji zyski (straty) z lat ubiegłych odnosi się skutki istotnych błędów lat poprzednich. Za istotny błąd lat poprzednich zgodnie z art. 54 ust. 3 ustawy o rachunkowości należy uznać taki błąd, w następstwie którego sprawozdanie finansowe za rok lub lata poprzednie nie może być uznane za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tzn. że błąd powoduje, iż sprawozdanie finansowe nie przedstawia w sposób rzetelny i prawidłowy sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe wyceniane są według zasad określonych dla zobowiązań krótkoterminowych czyli według wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują całość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część zobowiązań wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania finansowe wyceniane są zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia umowy w cenie zakupu.

Do zobowiązań finansowych ujmowanych zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych zaliczane są:

- otrzymane kredyty i pożyczki.
- wyemitowane dłużne papiery wartościowe (obligacje, bony komercyjne).
- inne zobowiązania finansowe (np. weksle).

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

3.2. Metoda ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki. Przychody ze sprzedaży towarów ujmuje się w momencie odbioru dostawy przez klienta. Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w momencie realizacji usługi potwierdzonej przez nabywcę na mocy obowiązującej umowy.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się tylko niewątpliwe przychody i zyski, a więc rzeczywiście otrzymane lub których otrzymanie jest pewne.

Natomiast do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się wszystkie koszty i straty poniesione lub wymagające poniesienia w okresie sprawozdawczym, o których jednostka posiada informacje.

Do przychodów finansowych zaliczane są:

- przychody z tytułu posiadania udziałów, akcji i innych papierów wartościowych, np. dywidendy (udziały w zyskach) otrzymane od innych jednostek;
- zysk z tytułu sprzedaży udziałów akcji i innych papierów wartościowych;
- zysk ze zbycia inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne;
- zysk ze sprzedaży wierzytelności;
- odsetki naliczone, otrzymane;
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi

Do kosztów finansowych zaliczane są:

- strata z tytułu sprzedaży udziałów akcji i innych papierów wartościowych;
- strata ze zbycia innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne;
- strata ze sprzedaży wierzytelności;
- odsetki i prowizje naliczone, zapłacone;
- umorzone należności związane z działalnością finansową;
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- utworzenie odpisów aktualizujących na należności związane z działalnością finansową, np. odsetki za zwłokę w zapłacie;
- koszty z tytułu aktualizacji wartości inwestycji innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

3.3 Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony – EGH nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

4. Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące zasad sporządzenia sprawozdania finansowego

4.1 W roku 2023 nie zaniechano prowadzenia żadnej działalności gospodarczej. Spółka nie przewiduje zmian w prowadzonej działalności na następne lata.

4.2 Na dzień 31-12-2023 w Bilansie i RZIS nie wystąpiły składniki wyrażone w walutach obcych.

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,34	4,30

4.3 Wszystkie zawarte umowy mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik spółki zostały uwzględnione w bilansie za rok 2023.

Między innymi została utworzona rezerwa na koszty wynikające z umowy współpracy o numerze 11/10/2023/ULG zawartej z firmą E-doradca polegająca na przeglądzie i przygotowaniu merytorycznym działań badawczo-rozwojowych w okresie 2018-2021 prowadzonych przez spółkę w celu złożenia korekt deklaracji CIT-8 za wyżej wymienione okresy.

4.4 W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny i prezentacji składników aktywów i pasywów, nie zmieniono metod wyceny, oraz stosowano przyjętą wcześniej politykę rachunkowości. Wszystkie informacje liczbowe zostały dodatkowo zaprezentowane w Notach wraz z objaśnieniami zapewniając porównywalność z rokiem poprzednim.

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

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

4.7 W roku 2023 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, oraz zapasów. W sprawozdaniu finansowym zaprezentowano notę podatkową, która zawiera informacje o różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym netto.

4.8 W roku 2023 stwierdzono błędy z lat ubiegłych, które miałyby wpływ na wynik finansowy, poniżej wyjaśnienia zastosowania podstawy rozliczenia błędu:

Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7 „Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dniu bilansowym- ujęcie i prezentacja” (KSR nr 7), rozdział V. Poprawianie błędów.

Błędami popełnionymi w poprzednich latach obrotowych są pominięcia lub nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych jednostki za poprzedni rok, bądź wcześniejsze lata obrotowe, powodujące istotne zniekształcenie danych sprawozdawczych zawartych w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych za poprzednie lata, w wyniku których sprawozdania te nie mogą być uznane za jasno i rzetelnie przedstawiające sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Ekopol Górnośląski Holding S.A. zawarł w roku 2023 umowę z doświadczoną spółką, która opracowała w porozumieniu z zarządem raport z działalności badawczo rozwojowej spółki w latach 2018-2021

Przedmiotem Raportu było przedstawienie wyników analizy w zakresie ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową, przeprowadzonej przez zespół E-doradca dla Ekopol Górnośląski Holding S.A. w ramach umowy o współpracy nr 11/10/2023/ULGI/KB.

Raport wskazywał obszary działalności badawczo-rozwojowej występujące w Spółce w latach 2018-2021 oraz zawierał ocenę projektów realizowanych przez Spółkę, z wyszczególnieniem projektów badawczo-rozwojowych, których koszty realizacji kwalifikują się do rozliczenia w ramach ulgi badawczo-rozwojowej. Analizie poddano dane dotyczące realizowanych projektów. Charakter rozwojowy projektów oceniany był przy uwzględnieniu zakresu innowacyjności, poziomu technologii, działalności twórczej pracowników, jak również wypracowanych wyników w obszarze zwiększenia stanu wiedzy.

Oszczędności z tytułu prac w ramach ulgi badawczo-rozwojowej wyniosły:

- W roku 2018 20 995 zł
- W roku 2019 27 191 zł
- W roku 2020 39 041 zł
- W roku 2021 117 092 zł

Suma oszczędności wyniosła 204 319 zł

Zagadnienie błędu dotyczącego nie dokonania w roku 2022 odpisu aktualizującego należność na kwotę 192 601,17 wynikającą z pożyczki udzielonej spółce Almar przez Ekopol Górnośląski Holding SA reguluje pkt 5.5 KSR nr 7, według którego błędy popełnione w poprzednich latach obrotowych, zawarte w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych, wykryte w bieżącym roku obrotowym lub po jego zakończeniu, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego tj 2023

Zgodnie z oceną poziomu istotności błędu spółka skorzystała z następujących metod weryfikujących istotność błędu, które wynikają ze stosowanej Polityki Rachunkowości.

- | | | |
|----|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. | Suma bilansowa od 0,5% do 1% | (192 601,17 /29 656 708*100) 0,6% |
| 2. | Kapitały własne od 1% do 2% | (192 601,17/ 17 322 561* 100) 1,11% |
| 3. | Przychody ze sprzedaży od 0,5% do 1% | (192 601,17/237 984 249*100) 0,08% |

Zgodnie z zaprezentowanymi wielkościami nieistotny błąd dotyczący zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2022 rok został ujęty w księgach rachunkowych roku 2023, pozostawiając bez zmian sprawozdania finansowe za poprzednie lata.

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

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

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

4.12. Ekopol Górnośląski Holding utworzył rezerwę na podatek odroczony w związku z posiadaniem leasingiem finansowym, zwiększenia i rozwiązania oraz stan końcowy jest zaprezentowany w notach 37,38

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

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

4.15. Ekopol Górnośląski Holding w roku 2023 nie dokonał połączenia z innym podmiotami gospodarczymi. Pozostaje 70% właścicielem spółki Ekoset DI .

4.16 Ekopol Górnośląski Holding S.A. nie brał udziału w transakcjach niżej opisanych

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

4.17 Ekopol Górnośląski Holding S.A. nie udzielał zaliczek, kredytów ,pożyczek osobą wchodzącym w skład instytucji nadzorujących i zarządzających.

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

4.19 Informacje o transakcjach z jednostką powiązaną Ekoset DI sp. z o.o.

Koszty EGH poniesione w transakcjach powiązanych	1 695 952,32 zł
Koszty finansowe EGH poniesione w transakcjach powiązanych	29 799,88 zł
Wartość sprzedaży EGH do jednostki powiązanej	162 247,38 zł
Zobowiązania EGH wobec jednostki powiązanej	614 761,08 zł
Pożyczki	329 781,39 zł
Leasingi finansowe	284 487,69 zł
Zobowiązania	492,00 zł
Należności od jednostki powiązanej	112 771,51 zł
Depozyty	110 536,00 zł
Należności z tytułu dostaw	2 235,51 zł

Charakter transakcji powiązanych

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

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

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

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

4.20 Spółka Ekopol Górnośląski Holding nie udzieliła w roku sprawozdawczym gwarancji lub poręczeń, nie posiadała zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń także wobec jednostek powiązanych.

Ekopol Górnośląski Holding zabezpieczył kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 4 000 000 zł na rzecz ING Bank Śląski wpisem do hipoteki nieruchomości w Piekarach Śląskich w kwocie 5 250 000 zł.

5. Ryzyka finansowe to ryzyko pogorszenia sytuacji finansowej przedsiębiorstwa wynikające z niekorzystnego kształtowania się cen instrumentów finansowych.

Najczęstsze ryzyka wynikają z:

- Ryzyka kredytowego

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Ekopol Górnośląski Holding S.A. w sytuacji, kiedy klient nie spełni obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi oraz środkami pieniężnymi. Ryzyko kredytowe związane z należnościami jest ograniczone, ponieważ wszystkie należności zostały ubezpieczone w TU Euler Hermes Warszawa Aleje Jerozolimskie 98.

- Ryzyka Płynnościowego

Ryzyko płynności powoduje że Ekopol Górnośląski Holding S.A. nie będzie zdolny do regulowania swoich finansowych zobowiązań. Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie wystarczającej zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez niepotrzebnego narażania Spółki na straty i możliwą utratę statusu spółki godnie zaufania.

- Ryzyka stopy procentowej

Oddziaływanie zmiany stóp procentowych na Ekopol Górnośląski Holding S.A. dotyczy głównie środków pieniężnych, jak również udzielonych pożyczek oraz pozostałych zobowiązań opartych na zmiennej stopie procentowej. Zobowiązania finansowe Spółki bazują na zmiennej stopie WIBOR + marża.

- Ryzyko związane z wzrostem kosztów działalności

Ze względu na specyfikę działalności Spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A. ryzyko związane ze wzrostem kosztów działalności ograniczone jest głównie do kosztów wynagrodzeń i kosztów usług obcych obejmujących usługi prawne, księgowo i administracyjne.

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

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		8 247 141,56	8 442 192,16
I. Wartości niematerialne i prawne		2 323 867,13	2 350 958,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	39	0,00	0,00
2. Wartość firmy	39	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	39	2 323 867,13	2 350 958,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 228 946,82	5 278 627,70
1. Środki trwałe		5 228 946,82	5 265 292,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	40	152 908,00	152 908,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40	3 972 574,02	3 850 634,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	40	879 771,43	1 007 784,63
d) środki transportu	40	211 390,31	230 892,73
e) inne środki trwałe	40	12 303,06	23 072,13
2. Środki trwałe w budowie	42	0,00	13 335,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		110 536,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		110 536,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	16	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		556 646,20	749 247,37
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		494 146,20	686 747,37
a) w jednostkach powiązanych		376 200,00	376 200,00
– udziały lub akcje	2	376 200,00	376 200,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		117 946,20	310 547,37
– udziały lub akcje	3	146,20	146,20
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	117 800,00	310 401,17
– inne długoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	62 500,00	62 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		27 145,41	63 358,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	27 145,41	63 358,76
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		21 325 498,87	25 983 524,97
I. Zapasy		12 464 240,41	14 838 924,11

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
1. Materiały	44	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	44	6 244 922,77	7 189 463,66
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	44	0,00	0,00
4. Towary	44	6 219 317,64	7 649 460,45
5. Zaliczki na dostawy i usługi	44	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		5 732 921,88	6 800 180,39
1. Należności od jednostek powiązanych		2 235,51	210,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 235,51	210,95
– do 12 miesięcy	16	2 235,51	210,95
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	16	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		5 730 686,37	6 799 969,44
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		5 242 885,29	6 709 955,53
– do 12 miesięcy	16	5 242 885,29	6 709 955,53
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16	482 889,10	0,00
c) inne	16	4 911,98	226,99
d) dochodzone na drodze sądowej	16	0,00	89 786,92
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 947 073,01	4 236 198,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 947 073,01	4 236 198,11
a) w jednostkach powiązanych		0,00	11 620,00
– udziały lub akcje	4	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	4	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4	0,00	11 620,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		162 335,79	185 211,96
– udziały lub akcje	5	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	5	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	5	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		162 335,79	185 211,96
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 784 737,22	4 039 366,15
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	2 784 737,22	4 039 366,15
– inne środki pieniężne	6	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	6	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38	181 263,57	108 222,36
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	59, 60	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		29 572 640,43	34 425 717,13

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		17 348 038,23	17 170 829,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		3 795 422,75	3 795 422,75
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9	12 689 561,87	10 721 343,23
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	10	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	11	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	11	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	13	863 053,61	2 654 063,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		12 224 602,20	17 254 888,01
I. Rezerwy na zobowiązania		122 403,73	151 016,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	71 323,98	31 512,97
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	37	0,00	0,00
– krótkoterminowa	37	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		51 079,75	119 503,96
– długoterminowe	37	0,00	0,00
– krótkoterminowe	37	51 079,75	119 503,96
II. Zobowiązania długoterminowe		628 616,04	617 450,68
1. Wobec jednostek powiązanych	17	368 616,04	269 921,29
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	17	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		260 000,00	347 529,39
a) kredyty i pożyczki	17	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17	0,00	87 529,39
d) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
d) inne	17	260 000,00	260 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		11 119 961,77	16 105 786,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		246 145,04	209 455,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		492,00	1,85
– do 12 miesięcy	17	492,00	1,85
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	245 653,04	209 454,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	17	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		10 873 816,73	15 896 330,33
a) kredyty i pożyczki	17	2 000 000,00	3 617 802,86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
c) inne zobowiązania finansowe	17	21 132,09	114 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 387 758,86	8 477 166,34
– do 12 miesięcy	17	6 387 758,86	8 477 166,34
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17	63 025,00	448 409,63
f) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17	1 941 609,88	2 723 380,64
h) z tytułu wynagrodzeń	17	0,00	0,00
i) inne	17	460 290,90	515 570,86
4. Fundusze specjalne	29	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		353 620,66	380 634,22
1. Ujemna wartość firmy	38	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	38	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		353 620,66	380 634,22
– długoterminowe	38	326 609,26	356 589,82
– krótkoterminowe	38	27 011,40	24 044,40
PASYWA RAZEM		29 572 640,43	34 425 717,13
Wartość księgowa		17 348 038,23	17 170 829,12
Liczba akcji		2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		6,90	6,83
Rozwodniona liczba akcji		2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		6,90	6,83

Rachunek zysków i strat [wariant porównawczy] za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		237 984 249,50	351 942 265,26
– od jednostek powiązanych		124 426,85	478 003,54
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	1 266 363,44	1 626 346,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	-261 808,35
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30	236 717 886,06	350 577 726,80
B. Koszty działalności operacyjnej		237 298 386,97	348 650 384,92
I. Amortyzacja	31	456 186,41	502 868,64
II. Zużycie materiałów i energii	31	938 289,19	1 123 333,49
III. Usługi obce	31	3 379 478,12	3 288 607,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	25 536 485,24	38 067 212,69
– podatek akcyzowy	31	18 423 174,20	27 873 193,69
V. Wynagrodzenia	31	2 407 722,36	2 311 560,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	31	576 916,06	434 738,31
– emerytalne	31	181 822,00	177 960,92
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	128 297,14	221 503,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		203 875 012,45	302 700 560,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		685 862,53	3 291 880,34
D. Pozostałe przychody operacyjne		778 057,29	234 894,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33, 34	70 858,89	1 504,06
II. Dotacje		27 013,56	28 744,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	254 455,71	810,77
IV. Inne przychody operacyjne		425 729,13	203 835,60
E. Pozostałe koszty operacyjne		424 354,15	273 037,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34, 33	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	89 786,92	270 552,26
III. Inne koszty operacyjne		334 567,23	2 485,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		1 039 565,67	3 253 737,44
G. Przychody finansowe		116 412,90	11 172,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	8 417,22	11 172,80
– od jednostek powiązanych		688,72	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	35, 36	107 995,68	0,00

	Nota	2023	2022
H. Koszty finansowe		216 651,60	210 487,95
I. Odsetki, w tym:	36	216 651,60	164 276,84
– dla jednostek powiązanych		29 799,88	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	36, 35	0,00	46 211,11
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		939 326,97	3 054 422,29
J. Podatek dochodowy		76 273,36	400 359,15
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		863 053,61	2 654 063,14

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 170 829,12	15 140 260,98
– 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	17 170 829,12	15 140 260,98
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	7 316 779,85
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 968 218,64	3 404 563,38
a) zwiększenie z tytułu	1 968 218,64	3 404 563,38
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	1 968 218,64	3 404 563,38
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– Wypłata dywidendy za rok 2022	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 689 561,87	10 721 343,23
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

	2023	2022
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 654 063,14	4 028 058,38
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 654 063,14	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	2 654 063,14	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	2 654 063,14	4 028 058,38
– wypłaty dywidendy	685 844,50	623 495,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 968 218,64	3 404 563,38
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00

	2023	2022
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	863 053,61	2 654 063,14
a) zysk netto	863 053,61	2 654 063,14
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 348 038,23	17 170 829,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 036 538,23	16 547 829,12

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) metoda pośrednia za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Treść	Nota	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	1327599,50
I. Zysk (strata) netto		863 053,61	2 654 063,14
II. Korekty razem		666 711,49	-2 755 496,56
1. Amortyzacja		456 186,41	502 868,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		208 234,38	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-70 858,89	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	25	-28 613,20	126 369,53
6. Zmiana stanu zapasów		2 374 683,70	1 223 418,93
7. Zmiana stanu należności	25	956 722,51	-2 081 823,34
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		- 3 311 352,68	-2 376 306,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	-63 841,42	-153 502,38
10. Inne korekty		145 550,68	3 478,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 529 765,10	-101 433,42
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		184 312,76	6 100,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		173 658,54	6 100,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		8 417,22	0,00
a) w jednostkach powiązanych		688,72	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		688,72	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		7 728,50	0,00
– zbycie aktywów finansowych		7 728,50	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		2 237,00	0,00
II. Wydatki		343 966,42	204 155,48
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		343 966,42	204 155,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00

Treść	Nota	2023	2022
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-159 653,66	-198 055,48
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		764 496,17	3 184 560,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		741 620,00	3 184 560,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		22 876,17	0,00
II. Wydatki		3 389 236,54	2 287 841,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		685 844,50	623 495,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		2 165 326,48	1 186 785,99
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		55 000,00	185 211,96
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		321 413,96	292 348,58
8. Odsetki		216 651,60	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		- 2 624 740,37	896 718,47
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-1 254 628,93	597 229,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 254 628,93	597 229,57
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 039 366,15	3 442 136,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		2 784 737,22	4 039 366,15
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Noty wyjaśniające do bilansu 2023

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

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

Komentarz: Ekspertyza LDZ 2171 2012

Pozycja dotyczy inwestycji długoterminowej wycenionej przez rzeczoznawcę do ewentualnej sprzedaży.

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

(warunki rynku otwartego).w kontekście ich aktualnego stanu- w oparciu o analizę porównawczą ofert sprzedaży podobnych przedmiotów o porównywalnych cechach.

Celem ekspertyzy było ustalenie ceny sprzedaży, ustalenie wysokości czynszu dzierżawy lub leasingu dla Ekopol Górnośląski Holding S.A."

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

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

Komentarz:

"W ramach grupy kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding S.A. pozostaje właścicielem 70% udziałów w spółce Ekoset DI sp z oo wartość bilansowa udziałów to 376 200 zł "

Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:						
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	146,20	0,00	0,00	310 401,17	0,00	310 547,37
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	192 601,17	0,00	192 601,17
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	192 601,17	0,00	192 601,17
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	146,20	0,00	0,00	117 800,00	0,00	117 946,20
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą :

- 22 akcji Telewizji Republika wartości bilansowej 146,20 zakupionych 17-06-2014 roku potwierdzonych przez Dom Maklerski Navigator
- pożyczki udzielonej spółce Almar w kwocie 310 401,17 która została na podstawie Krajowego Standardu Rachunkowości NR 7 zgodnie z ujawnieniem błędu z lat ubiegłych do kwoty oszacowanej 192 601 zł przeksięgowana bezpośrednio na wynik finansowy roku 2023

Wyjaśnienie:

Zagadnienie błędu dotyczącego nie dokonania w roku 2022 odpisu aktualizującego należność na kwotę 192 601,17 wynikającą z pożyczki udzielonej spółce Almar przez Ekopol Górnośląski Holding SA reguluje pkt 5.5 KSR nr 7, według którego błędy popełnione w poprzednich latach obrotowych, zawarte w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych, wykryte w bieżącym roku obrotowym lub po jego zakończeniu, a przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok, koryguje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego tj 2023

Zgodnie z oceną poziomu istotności błędu spółka skorzystała z następujących metod weryfikujących istotność błędu, które wynikają ze stosowanej Polityki Rachunkowości.

4. Suma bilansowa od 0,5% do 1% (192 601,17 /29 656 708*100) 0,6%
5. Kapitały własne od 1% do 2% (192 601,17/ 17 322 561* 100) 1,11%
6. Przychody ze sprzedaży od 0,5% do 1% (192 601,17/237 984 249*100) 0,08%

Zgodnie z zaprezentowanymi wielkościami nieistotny błąd dotyczący zatwierdzonego sprawozdania finansowego za 2022 rok został ujęty w księgach rachunkowych roku 2023, pozostawiając bez zmian sprawozdania finansowe za poprzednie lata.

Prezentacja :

- WN 761 Koszty operacyjne
- MA 152 Rozrachunki z odbiorcami-pożyczki"

Nota 4								
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych								
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:								
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 620,00	0,00	11 620,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 620,00	0,00	11 620,00
– spłata pożyczki Ekoset DI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 620,00	0,00	11 620,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:
 "Pozycja bilansu : inwestycje krótkoterminowe-pożyczki.
 Pożyczka udzielona spółce Ekoset DI przez Ekopol Górnośląski Holding S.A.,zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązanie z tytułu pożyczki zostało spłacone w roku 2023."

Nota 5								
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych								
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:								
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 211,96	185 211,96
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 876,17	22 876,17
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 876,17	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 335,79	162 335,79
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:
 "W roku 2022 została zakupiona wierzytelność na kwotę 185 211,96 w wyniku działań windykacyjnych spłacona została kwota 22 876,17 Stan wierzytelności na dzień 31-12-2023 wynosi 162 335,79"

Nota 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	13 045,56	15 468,57
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	121 953,35	341 379,21
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 649 738,31	3 682 518,37
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	2 784 737,22	4 039 366,15

Komentarz:

"Środki pieniężne w kasach EGH SA zostały zinventaryzowane poprzez spis natury na dzień 31-12-2023 roku

Prezentują wartość 13 045,56 zgodną z raportem kasowym na dzień 31-12-2023 roku.

Natomiast środki zgromadzone na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez Bank ING SA , PeKo SA oraz Bank Spółdzielczy potwierdzeniami sald na dzień 31-12-2023 prezentują wartość 2 771 691,66"

Nota 7

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 284 048,99	58 345,96	253 688,23	0,00	0,00	0,00	2 537 737,22
Inne środki pieniężne	247 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 000,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 531 048,99	58 345,96	253 688,23	0,00	0,00	0,00	2 784 737,22

Komentarz:

Środki pieniężne wyrażone w walucie Euro 58 345,96 zostały wycenione na dzień 31-12-2023 zgodnie z Tabelą kursów nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29-12-2023 według kursu 4,3480 EUR różnica kursowa została rozliczona w kosztach finansowych roku 2023. Wartość po przeliczeniu wyniosła 253 688,23 złotych

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	"Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)"	Udział w kapitale podstawowym*
Wiesława Jerschina	E				259 602,00	519 204,00	1,51	391 999,02	0,00
w tym uprzywilejowane	E				259 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Mirosław Szarawarski	E				348 199,00	696 398,00	1,51	525 780,49	0,00
w tym uprzywilejowane	E				348 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andrzej Piecuch	A				591 600,00	1 183 200,00	1,51	893 316,00	0,00
w tym uprzywilejowane	A				591 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. INNE	E,D,F,H				1 314 124,00	1 314 124,00	1,51	1 984 327,24	35,39
w tym uprzywilejowane	E				8 499,00	8 499,00	0,00	0,00	0,23
Razem					2 513 525,00	3 712 926,00		3 795 422,75	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

"Akcje Serii A,E w ilości 1 207 900 są założycielskie i uprzywilejowane co do ilości głosów i wypłaty dywidendy

Akcje serii DFH w ilości 1 305 625 są zdeponowane na Giełdzie NEWConnect"

Nota 9 Zmiany w kapitale zapasowym		
	2023	2022
Stan na początek okresu	10 721 343,23	7 316 779,85
zwiększenia (z tytułu)	2 654 063,14	3 404 563,38
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	2 654 063,14	3 404 563,38
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	685 844,50	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– Wypłata dywidendy za rok 2022	685 844,50	0,00
Stan na koniec okresu	12 689 561,87	10 721 343,23

Komentarz:
 "Zmiany w kapitale zapasowym wiążą się z rozliczeniem wyniku za rok 2022 w kwocie 2 654 063,14 zgodnie z uchwałą WZA 5//2022 Kwota 1 968 218,64 została przeniesiona na kapitał zapasowy Kwota 685 844,50 została wypłacona akcjonariuszom w postaci dywidendy w roku 2023."

Nota 10 Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 654 063,14	4 028 058,38
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 654 063,14	4 028 058,38
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 654 063,14	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)	2 654 063,14	4 028 058,38
– wypłaty dywidendy	685 844,50	623 495,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 968 218,64	3 404 563,38
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezna- dującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:
 "Zgodnie z uchwałą WZA nr 5/2023 Zysk spółki za rok 2022 został podzielony;
 - Wypłata dywidendy 685 844,50
 - Kapitał zapasowy 1 968 218,64"

Nota 11

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

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	863 053,61	2 654 063,14
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	311 500,00	623 000,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00

Komentarz:

Wstępna propozycja zarządu przeznaczenia zysku na dywidendę za rok 2023

Nota 12

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania z tytułu inne	e) inne Kaucje zabezpieczające zakup paliw	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	209 454,00	0,00	4 246 758,52	3 617 802,86	0,00	114 000,00	60 000,00	454 955,66	4 456 212,52
koniec okresu	245 653,04	0,00	2 481 087,75	2 000 000,00	0,00	21 132,09	60 000,00	399 955,66	2 726 740,79
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	269 921,29	0,00	87 529,39	0,00	0,00	87 529,39	0,00	0,00	357 450,68
koniec okresu	368 616,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 616,04
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
koniec okresu	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	479 375,29	0,00	4 594 287,91	3 617 802,86	0,00	201 529,39	320 000,00	454 955,66	5 073 663,20
koniec okresu	614 269,08	0,00	2 741 087,75	2 000 000,00	0,00	21 132,09	320 000,00	399 955,66	3 355 356,83

Komentarz:

"Zobowiązania krótko i długoterminowe wobec spółki kapitałowo powiązanej wynoszą 614 269,08 dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i zostaną spłacone w okresie 3 lat

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą 2 741 087,75 dotyczą

- kaucji zabezpieczających odbiór paliw płynnych 399 955,66

- Inne zobowiązania wobec AS Piecuch 320 000,00

- kredyt zaciągnięty w ING BSK 2 000 000,00

- Leasing cysterny man zaciągnięty w PKO leasing 21 232,09"

Nota 13

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Komentarz:

Hipoteka ustanowiona na rzecz Banku ING SA- zabezpieczenie w kwocie 5 250 000zł Na dzień 31-12-2023 Kredyt w rachunku bieżącym został spłacony własnymi środkami pieniężnymi.

Nota 14

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	112 771,51	0,00	210,95	0,00
a) długoterminowe	110 536,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności dotyczy kaucji zabezpieczających spłatę leasingu dla Ekoset DI	110 536,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 235,51	0,00	210,95	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 235,51	0,00	210,95	0,00
– do 12 miesięcy	2 235,51	0,00	210,95	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 730 686,37	0,00	6 799 969,44	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14 c.d

Powiązania składników aktywów w bilansie

b) krótkoterminowe	5 730 686,37	0,00	6 799 969,44	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 242 885,29	0,00	6 709 955,53	0,00
– do 12 miesięcy	5 242 885,29	0,00	6 709 955,53	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	482 889,10	0,00	0,00	0,00
– inne należności	4 911,98	0,00	226,99	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	89 786,92	0,00

Komentarz:

"Należności długoterminowe od jednostek powiązanych.

W roku 2023 zostały zrealizowane dwie umowy leasingu operacyjnego na zakup samochodów osobowych BMW w firmie Ekoset DI sp z oo Ekopol Górnośląski Holding dokonał wpłaty depozytów na kwotę 110 536 zł stanowiącą gwarancje zabezpieczającą spłatę ww umów .Okres trwania leasingu wynosi 3 lata ,kaucje zostaną zwrócone z chwilą wykupu samochodów.

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw w kwocie 5 242 885,29 zostały zinwentaryzowane drogą potwierdzeń sald na dzień 31-12-2023

Należności z tytułu podatku wynikają z

- nadpłaty podatku za lata 2018-2021 w związku z zastosowaną ulgą badawczo rozwojową wynoszą 204 319 zł

- nadpłata z tytułu ulgi badawczo rozwojowej za rok 2023 216 741 zł

- nadpłata z tytułu rozwiązanej rezerwy 19 720 zł

Wyjaśnienie :

Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7 ""Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzenia następujące po dniu bilansowym- ujęcie i prezentacja"" (KSR nr 7), rozdział V. Poprawianie błędów.

Błędami popełnionymi w poprzednich latach obrotowych są pominięcia lub nieprawidłowości w sprawozdaniach finansowych jednostki za poprzedni rok, bądź wcześniejsze lata obrotowe, powodujące istotne zniekształcenie danych sprawozdawczych zawartych w zatwierdzonych sprawozdaniach finansowych za poprzednie lata, w wyniku których sprawozdania te nie mogą być uznane za jasno i rzetelnie przedstawiające sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Ekopol Górnośląski Holding S.A. zawarł w roku 2023 umowę z doświadczoną spółką ,która opracowała w porozumieniu z zarządem raport z działalności badawczo rozwojowej spółki w latach 2018-2021

Przedmiotem Raportu było przedstawienie wyników analizy w zakresie ulgi podatkowej na działalność badawczo-rozwojową, przeprowadzonej przez zespół Doradca dla Ekopol Górnośląski Holding S.A. w ramach umowy o współpracy nr 11/10/2023/ULGI/KB.

Raport wskazywał obszary działalności badawczo-rozwojowej występujące w Spółce w latach 2018-2021 oraz zawierał ocenę projektów realizowanych przez Spółkę, z wyszczególnieniem projektów badawczo-rozwojowych, których koszty realizacji kwalifikują się do rozliczenia w ramach ulgi badawczo-rozwojowej.

Analizie poddano dane dotyczące realizowanych projektów. Charakter rozwojowy projektów oceniany był przy uwzględnieniu zakresu innowacyjności, poziomu technologii, działalności twórczej pracowników, jak również wypracowanych wyników w obszarze zwiększenia stanu wiedzy.

Oszczędności z tytułu prac w ramach ulgi badawczo-rozwojowej wyniosły

W roku 2018 20 995 zł

W roku 2019 27 191 zł

W roku 2020 39 041 zł

W roku 2021 117 092 zł

Suma oszczędności wyniosła 204 319 zł

Na wyżej wymienione okoliczności zostały w dniu 30-12-2023 złożone korekty deklaracji CIT 8

uwzględniające koszty kwalifikowalne dotyczące prac badawczo rozwojowych spółki.

W dniu 16-02-2024 po zakończeniu czynności sprawdzających przeprowadzonych przez

I Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie spółka otrzymała zwrot wnioskowanej kwoty 204 319 zł

Uzyskana informacja o zdarzeniach spowodowała korektę błędów z lat poprzednich przeprowadzoną w roku 2023.

Zgodnie z oceną poziomu istotności błędów spółka skorzystała z następujących metod weryfikujących istotność błędów, które wynikają ze stosowanej Polityki Rachunkowości.

1. Suma bilansowa od 0,5% do 1% (204 319 /29 656 708*100) 0,07%

2. Kapitały własne od 1% do 2% (204 319/ 17 322 561* 100) 1,18%

3. Przychody ze sprzedaży od 0,5% do 1% (204 319/237 984 249*100) 0,08%

Zgodnie z zaprezentowanymi wielkościami nieistotny błąd dotyczący zatwierdzonych sprawozdań finansowych za lata 2018-2021 został ujęty w księgach rachunkowych roku 2023, pozostawiając bez zmian sprawozdania finansowe za poprzednie lata.

Prezentacja :

- WN 224-01 Rozrachunki publiczno-prawne.

- MA 760 Przychody operacyjne"

Nota 15

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	614 761,08	479 377,14
a) długoterminowe	368 616,04	269 921,29
– z tytułu pożyczek i kredytów	258 542,77	113 783,01
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	110 073,27	156 138,28
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	246 145,04	209 455,85
– z tytułu pożyczek i kredytów	71 238,62	33 522,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	174 414,42	175 932,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	492,00	1,85
– do 12 miesięcy	492,00	1,85
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	11 133 816,73	16 243 859,72
a) długoterminowe	260 000,00	347 529,39
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	87 529,39
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	260 000,00	260 000,00
b) krótkoterminowe	10 873 816,73	15 896 330,33
– z tytułu pożyczek i kredytów	2 000 000,00	3 617 802,86
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	21 132,09	114 000,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 387 758,86	8 477 166,34
– do 12 miesięcy	6 387 758,86	8 477 166,34
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	63 025,00	448 409,63
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 941 609,88	2 723 380,64

Nota 15 c.d.

Powiązania składników pasywów w bilansie

– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	460 290,90	515 570,86

Komentarz:

" Na dzień 31-12-2023 kwota zobowiązań długoterminowych od jednostek powiązanych wynosi :

- 110 073,27 leasing finansowy maszyn i urządzeń
 - 258 542,77 pożyczki otrzymane od Ekoset DI sp z oo
- Zobowiązania krótkoterminowe od jednostek powiązanych
- 174 414,42 leasing finansowy maszyn i urządzeń
 - 71 238,62 Pożyczki otrzymane od Ekoset DI sp z oo
 - 492,00 Zobowiązanie z tytułu dostaw i usług

Na dzień 31-12-2023 kwota zobowiązań krótkoterminowych od jednostek pozostałych wynosi

- 2 021 132,09 kredyt zaciągnięty w ING BSK ,oraz zobowiązanie z tytułu leasingu cysterny Man w PKO leasing
- 459 955,66 zobowiązanie z tyt kaucji wpłaconych przez odbiorców paliw płynnych i inne
- 6 387 758,86 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
 - 63 025 ,00 zaliczki
- 1 941 609,88 zobowiązaniowobec budżetu, oraz ZUS"

Nota 16

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług dochodzone na drodze sądowej	79 009,25	89 796,17	28 204,25	0,00	140 601,17
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"W roku 2023 została utworzona rezerwa na należności Firmy Consus w kwocie 89 796,17 w związku z umorzeniem postępowania z art 146 prawo upadłościowe w dniu 08-12-2023 (decyzją zarządu utworzono rezerwę w księgach rachunkowych , rozwiązanie rezerwy nastąpi z chwilą podjęcia decyzji przez zarząd spółki) w 2023 roku rozwiązana została rezerwa z tytułu umorzenia 5 spraw przez sąd na kwotę 28 204,25. Suma rezerw na koniec 2023 wyniosła 140 591,92"

Nota 17

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	31 512,97	24 647,40
a) odniesionej na wynik finansowy	31 512,97	24 647,40
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	30 105,86	6 865,57
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	30 105,86	6 865,57
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– Srodki trwałe w leasingu	30 105,86	6 865,57
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	61 618,83	31 512,97
a) odniesionej na wynik finansowy	61 618,83	31 512,97
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Komentarz:

"Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku wynika z różnicy pomiędzy wartością bilansową środków trwałych pozostających w leasingu 629 929,40 a wartością podatkową w kwocie 305 619,78 wynosi 324 309,62 X 19% Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi na dzień 31-12-2023 61 618,83. Stan aktywów odroczonego podatku dochodowego na dzień 31-12-2023 z tytułu rezerw utworzonych na należności spóźnione wynosi 27 145,41"

Nota 18

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

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	43 480	4,30
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00

Komentarz:

Srodki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień 31-12-2023 zgodnie z Tabelą kursów nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29-12-2023 według kursu 4,3480 EUR różnica kursowa została rozliczona w kosztach finansowych roku 2023

Nota 19

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	208 234,38	0,00
Razem odsetki	208 234,38	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	71 323,98	31 512,97
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	51 079,75	119 503,96
Razem	122 403,73	151 016,93
Zmiana stanu	-28 613,20	126 369,53

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	12 464 240,41	14 838 924,11
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	12 464 240,41	14 838 924,11
Zmiana stanu, w tym:	2 374 683,70	1 223 418,93
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	110 536,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	2 235,51	210,95
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 730 686,37	6 799 969,44
Razem należności	5 843 457,88	6 800 180,39
Zmiana stanu należności	956 722,51	-2 081 823,34

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	492,00	1,85
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	8 852 684,64	12 164 527,47
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	8 853 176,64	12 164 529,32
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	60 000,00
Inne zobowiązania finansowe	5 000,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	5 000,00	60 000,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	8 848 176,64	12 104 529,32
Zmiana stanu zobowiązań	-3 256 352,68	-2 376 306,50

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 145,41	63 358,76
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	181 263,57	108 222,36
Razem	208 408,98	171 581,12
1. Zmiana stanu	-36 827,86	-126 457,98
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	326 609,26	356 589,82
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	27 011,40	24 044,40
Razem	353 620,66	380 634,22
2. Zmiana stanu	-27 013,56	-27 044,40
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-63 841,42	-153 502,38

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	192 601,17	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	-47 050,49	0,00
Razem	145 550,68	0,00
Zmiana stanu	145 550,68	-1 750 000,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	13 045,56	15 468,57
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 771 691,66	4 023 897,58
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 784 737,22	4 039 366,15
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 254 628,93	597 229,57
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych: Brak różnic

Komentarz:

"Wyjaśnienia inne korekty dotyczą

- (-47 050,49) Korekta umorzenia samochodu specjalistycznego Mann

- 192 601,17 Umorzenie pożyczki Almar sp z oo"

Nota 20

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

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

Komentarz:

W roku 2023 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudnił 24 pracowników na umowę o pracę oraz 12 osób zatrudnionych na podstawie umowy leasingu pracowniczego.

Nota 21

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

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	408 602,00	557 687,00
1. Wynagrodzenie	408 602,00	557 687,00
Prezes wicepreze zarządu	408 602,00	557 687,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	269 195,00	198 660,00
1. Wynagrodzenie	269 195,00	198 660,00
Rada Nadzorcza	269 195,00	198 660,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	677 797,00	756 347,00

Komentarz:

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

Nota 22

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			21 000,00	21 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			21 000,00	21 000,00

Komentarz:

"Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 16-10-2022 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2022 i 2023 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512 .

W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2023 rok oraz sprawdzenie czy informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki uwzględniają postanowienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2022

Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 21 000 (netto).

"

Nota 23

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sprzedaż usług w zakresie wynajmu pomieszczeń biurowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	124 426,85	236 593 459,21	82 400,98	350 495 325,82
– Sprzedaż towarów Wyroby Hutnicze	0,00	14 087 807,68	0,00	16 912 115,49
–Sprzedaż paliwa płynne	0,00	219 893 366,02	0,00	328 702 531,14
–Sprzedaż zbiorniki oraz instalacje fotowoltaiczne, zarząd	124 426,85	729 688,85	82 400,98	4 880 679,19
- sprzedaż domów i infrastruktury osiedle Ptakowice	0,00	1 882 596,66	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	1 266 363,44	395 602,56	1 230 744,25
– Sprzedaż usług wyroby hutnicze...	0,00	134 329,79	0,00	305 043,76
– Sprzedaż usług montażu Fotowoltaika	0,00	118 426,14	0,00	123 616,25
– Sprzedaż Mikrostacji wraz z technologią	0,00	901 736,11	395 602,56	802 084,24
- Sprzedaż zarząd	0,00	111 871,40	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	124 426,85	237 859 822,65	478 003,54	351 726 070,07
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	237 822 570,80	478 003,54	351 362 319,28
– produkty/usługi	0,00	1 390 790,29	478 003,54	1 230 744,25
– towary	0,00	236 431 780,51	0,00	350 131 575,03
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	37 251,85	0,00	363 750,79
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	37 251,85	0,00	363 750,79

Komentarz:

"Ekopol Górnośląskiego Holding S.A. swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski i Europy

Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, sprzedaje usługi związane z własną wypracowaną technologią obsługującą Mikrostacje, BusBox, BlackBox. i inne

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

Spółka zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów.

W roku 2023 spółka kontynuowała sprzedaż domów jednorodzinnych posadowionych w Ptakowicach na osiedlu "" Zielone Ptakowice "" które stanowi inwestycję spółki."

Nota 24

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

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	33 423 374,52	45 949 824,37
1. Amortyzacja	456 186,41	502 868,64
2. Zużycie materiałów i energii	938 289,19	1 123 333,49
3. Usługi obce	3 379 478,12	3 288 607,44
4. Podatki i opłaty, w tym:	25 536 485,24	38 067 212,69
– podatek akcyzowy	18 423 174,20	27 873 193,69
5. Wynagrodzenia	2 407 722,36	2 311 560,15
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	576 916,06	434 738,31
– emerytalne	181 822,00	177 960,92
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	128 297,14	221 503,65
–Inne koszty operacyjne	32 315,77	167 480,80
Reklama	44 901,62	54 022,85
– Rezerwa na przyszłe zobowiązanie NKUP	51 079,75	0,00
RAZEM	33 423 374,52	45 949 824,37

Komentarz:

"W roku 2020 spółka Ekopol Górnośląski Holding SA rozpoczęła nową działalność handlową dotyczącą sprzedaży paliw płynnych z odroczoną płatnością podatku akcyzowego oraz innych opłat.

W roku 2023 z tytułu wyprowadzonego ze składu podatkowego i sprzedanego paliwa zapłaciliśmy 18 423 174,20 zł podatku akcyzowego.

W związku z zawartą umową współpracy o numerze 11/10/2023/ULGI/KB Ekopol Górnośląski Holding S.A. utworzył rezerwę na koszty wynikające z ww umowy, Kwota zwrotu z tytułu podatków w latach 2018-2021 uwzględniająca ulgę badawczo-rozwojową wyniosła 204 319 zł wynagrodzenie z tytułu usługi to 25% tejsze kwoty rezerwa wyniosła 51 079,75 została zaliczona do kosztów nie podatkowych."

Nota 25

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-944 540,89	261 808,35
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	-944 540,89	261 808,35
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	203 875 012,45	302 700 560,55
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży towarów	203 875 012,45	302 700 560,55
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	203 875 012,44	302 962 368,90

Komentarz:

Nota 26		
Inne przychody operacyjne		
	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	778 057,29	234 894,83
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość towarów	254 455,71	810,77
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- Umorzenie pożyczki ,rozliczenie dotacji	27 013,56	28 744,40
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 858,89	1 504,06
9) przychody ze sprzedaży	221 410,13	73 618,72
inne przychody	204 319,00	130 216,88
Inne przychody operacyjne RAZEM	778 057,29	234 894,83

Komentarz:
"W pozostałych przychodach operacyjnych została przedstawiona sprzedaż nie związana z podstawową działalnością spółki na kwotę 37 512 25 złotych, oraz inne przychody operacyjne związane z działalnością operacyjną spółki w kwocie 183 897,88
Rozliczenie dotacji w stosunku do amortyzacji sfinansowanych środków trwałych na kwotę 27 013,56
Zysk ze sprzedaży środków trwałych na kwotę 70 858,89
Przychód z tytułu rozwiązanej w 2023 rezerwy na towary hutnicze w kwocie 254 455,71
Inne przychody operacyjne wynikające z odzyskanej ulgi podatkowej za lata 2018-2021 w kwocie 204 319 zł,"

Nota 27		
Inne koszty operacyjne		
	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	424 354,15	273 037,73
1) odpis aktualizujący wartość należności	89 786,92	16 096,55
Przyczyna utworzenia:Sprawy umorzone przez komornika ,		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	254 455,71
Przyczyna utworzenia: Ceny zapasów.		
5) koszty postępowania spornego	0,00	1 451,82
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	141 966,06	1 033,65
9) Koszty częściowego umorzenia pożyczki spółki Almar	192 601,17	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	424 354,15	273 037,73

Komentarz:
" w roku 2023 spółka dokonała odpisu aktualizującego należności na wartość 89 786 92 a także odpisała w koszty umorzone przez sąd oraz komornika sprawę w wartości 28 204,25 zł inne koszty operacyjne związane z prowadzoną działalnością gospodarczą w kwocie 141 966,06 w roku 2023 dokonano odpisu aktualizującego pożyczkę spółki Almar na kwotę 192 601,17"

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	8 417,22	11 172,80
1) z tytułu udzielonych pożyczek	8 417,22	11 172,80
a) od jednostek powiązanych, w tym:	688,72	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	688,72	0,00
b) od pozostałych jednostek	7 728,50	11 172,80
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	155 515,89	81 661,84
1) dodatnie różnice kursowe	155 515,89	81 661,84
– zrealizowane	155 515,89	81 661,84
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Komentarz:

W roku 2023 Ekopol Górnośląski Holding S.A. dokonywał zakupu waluty EURO w celu spłaty zobowiązań wobec włoskiego dostawcy wyrobów hutniczych, zaprezentowana kwota 155 515,89 stanowi dodatnią różnicę kursową wynikającą z różnic kursowych

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	216 651,60	164 276,84
1) od kredytów i pożyczek	0,00	1 237,16
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	1 237,16
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	1 237,16
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	216 651,60	163 039,68
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	29 799,88	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	29 799,88	0,00
b) dla innych jednostek	186 851,72	163 039,68
II. Inne koszty finansowe razem	47 520,21	127 872,95
1) ujemne różnice kursowe	47 520,21	127 872,95
– zrealizowane	45 241,51	127 872,95
– niezrealizowane	2 278,70	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Komentarz:

" W kosztach finansowych w roku 2023 spółka zaprezentowała między innymi wartość zapłaconych odsetek w kwocie 7 114,77 zł ,które dotyczą umowy leasingu samochodu Man do przewozu paliw płynnych. Koszty prezentują także ;

- różnice kursowe przy zakupie i sprzedaży EURO w kwocie 47 520,21
- odsetki zapłacone dotyczące pożyczek udzielonych przez Ekoset DI w kwocie 29 799,88
- odsetki i prowizje zapłacone od kredytów w rachunku bankowym oraz od kredytu odnawialnego na kwotę 2 000 000 zł w kwocie 160 325 zł"

Nota 30
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 512,97	39 811,01	0,00	0,00	71 323,98
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa i podatkowa środków trwałych w leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	119 503,96	51 079,75	119 503,96	0,00	51 079,75
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	119 503,96	51 079,75	119 503,96	0,00	51 079,75
Rezerwa na koszty wspólne dotyczy Budowa Ptakowice	119 503,96	0,00	119 503,96	0,00	0,00
Rezerwa na koszty związane z umową E-doradca	0,00	51 079,75	0,00	0,00	51 079,75
Razem	151 016,93	90 890,76	119 503,96	0,00	122 403,73

Komentarz:

"Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi na dzień 31-12-2023, 71 323 98 zł

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

Amortyzacja bilansowa 629 929,40

Koszt podatkowy 305 619,78

Różnica 324 309,62

X19% 61 618,83

Rezerwa z tytułu faktury zgodnie z umową współpracy NR 11/10/2023 /ULGI/KB

wyliczona zgodnie z

204 319 zwrot z US dotyczy BR X 25% wynagrodzenia z tytułu odzyskanej należności odpis na kwotę 51 079,75 rezerwa podatkowa wyniosła 9 705 zł

W roku 2022 została utworzona rezerwa na koszty wspólne dotyczące budowy osiedla w Ptakowicach w kwocie 119 503,96 w roku 2023 w wyniku sprzedaży domu jednorodzinnego w Ptakowicach została rozwiązana rezerwa o wartość 9 958,66

Na dzień 31-12-2023 Rezerwa na koszty wspólne (domy Ptakowice) wyniosła 109 545 ,30"

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	27 145,41	63 358,76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	27 145,41	63 358,76
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku 2023	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	432,95	0,00
Rachunek walutowy w Euro Kwota 2 278,70	432,95	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Należności oraz zapasy	26 712,46	63 358,76
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	181 263,57	108 222,36
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	20 659,11	18 305,85
2. Rozliczenie kosztu Gięda Newconnect	4 690,00	4 599,06
3. Rozliczenie opłaty wstępne (leasing)	116 573,19	46 691,38
4. Opłaty abonamentowe	21 173,69	9 926,34
5 Polisy-ubezpieczenie domów w trakcie sprzedaży w Ptakowicach	2 875,84	0,00
6. Koszty finansowe dotyczące kredytów i pożyczek	15 291,74	3 162,39
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00

Nota 31 c.d. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	25 537,34
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	353 620,66	380 634,22
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	353 620,66	380 634,22
a) długoterminowe, w tym:	326 609,26	356 589,82
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecienia blach WND RSPL	326 609,26	356 589,82
b) krótkoterminowe, w tym:	27 011,40	24 044,40
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecienia blach WND RPSL	27 011,40	24 044,40
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
Komentarz:		

Nota 32

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	311 107,44	0,00	3 503 855,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	311 107,44	0,00	3 503 855,33
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	841 789,56	311 107,44	0,00	1 152 897,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	27 091,20	0,00	0,00	27 091,20
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	868 880,76	311 107,44	0,00	1 179 988,20
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 350 958,33	0,00	0,00	2 350 958,33
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 323 867,13	0,00	0,00	2 323 867,13
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	27,00	100,00	0,00	34,00

Komentarz:

"Na dzień 31-12-2023 wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych wykazują wartość netto 2 323 867,13

Wartość umorzenia w roku 2023 wyniosła 27 091,20

W skład WNIP wchodzi

- znaki towarowe zastrzeżone w Urzędzie Patentowym wykorzystywane w działalności handlowej.

- oprogramowania komputerowe zarządcze

- oproramowania komputerowe związane z usługami oferowanymi klientom Mikrostacje .pl"

Nota 33
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	152 908,00	4 893 277,18	3 589 114,89	1 845 173,11	71 382,55	10 551 855,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	230 400,88	14 717,38	268 369,61	0,00	513 487,87
– nabycie	0,00	0,00	230 400,88	11 098,70	268 369,61	0,00	509 869,19
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	3 618,68	0,00	0,00	3 618,68
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	180 314,85	3 618,68	183 933,53
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	118 944,85	0,00	118 944,85
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 618,68	3 618,68
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	61 370,00	0,00	61 370,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	152 908,00	5 123 678,06	3 603 832,27	1 933 227,87	67 763,87	10 881 410,07
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 042 642,67	2 581 330,26	1 614 280,38	48 310,42	5 286 563,73
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	115 231,80	143 110,57	273 552,52	7 150,39	539 045,28
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	6 770,43	379,99	165 995,34	0,00	173 145,76
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	118 944,85	0,00	118 944,85
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	6 770,43	379,99	47 050,49	0,00	54 200,91
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 151 104,04	2 724 060,84	1 721 837,56	55 460,81	5 652 463,25
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	152 908,00	3 850 634,51	1 007 784,63	230 892,73	23 072,13	5 265 292,00
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	152 908,00	3 972 574,02	879 771,43	211 390,31	12 303,06	5 228 946,82
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	22,00	76,00	89,00	82,00	52,00

Komentarz:

"Na dzień 31-12-2023 wartość netto rzeczowych składników majątkowych wyniosła 5 228 946,82
Wartość rocznego umorzenia stanowi kwota 173 145,76
W roku 2023 Ekopol Górnośląski Holding S.A. dokonał następujących działań na środkach trwałych
Zmodernizował zewnętrzne drogi wokół w budynku administracyjnego w Piekarach Śląskich w kwocie 230 400,88
dokonał wykupu samochodów osobowych z leasingu operacyjnego w Ekoset DI na wartość 113 564 zł
Nabył w ramach leasingu Finansowego od Ekoset DI samochód ciężarowy Opel Movano BUS na wartość 154 804,07
Nabył 2 zestawy Dell Latitude na wartość 11 098 zł
Dokonał sprzedaży trzech samochodów osobowych na kwotę 173 656 zł"

Nota 34

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

Komentarz:

Użytkowanie wieczyste gruntów.

Nota 35

Zapasy

	2023	2022
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	6 244 922,77	7 189 463,66
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	6 219 317,64	7 649 460,45
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	12 464 240,41	14 838 924,11

Komentarz:

"Zapasy magazynowe wartości 6 219 317,64 zostały poddane inwentaryzacji w postaci spisu z natury na dzień 31-12-2023

Wszystkie ujawnione niedobory zostały wyjaśnione w protokołach pokontrolnych zgodnie z Zarządzeniem Nr 111 z dnia 06-11-2023

W wyniku powyższych działań wartości magazynowe kształtują się następująco:

Magazyn paliw płynnych 2 841 800,25

Magazyn Wyroby hutnicze 2 872 126,94

Magazyn Części-zbiorniki 368 889,25

Magazyn Części-fotowoltaika 136 501,20

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

W trakcie cyklu operacyjnego tj budowy zwiększają zapasy w roku 2023 został zakończony etap prac budowlano wykończeniowych stąd prezentacja poniesionych kosztów- produkty gotowe.

Wartość poniesionych nakładów wynosi 6 244 922,77"

Nota 36

Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Leasing samochód specjalistyczny Man Stokota	21 132,09	0,00	0,00	0,00
Prasa Krawędziowa Baykal APHS 41240	50 168,00	0,00	0,00	0,00
Nożyce Gilotynowe Baykal HNC 44110	34 004,63	0,00	0,00	0,00
Noże wymienne Baykal HNC 44110	6 912,00	1 168,00	0,00	0,00
Samochód ciężarowy Movano	21 436,14	106 913,27	0,00	0,00
Stoły załadownicze	4 032,00	1 992,00	0,00	0,00

Komentarz:

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

Nota 37

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	0,00	2 323 867,23	0,00	0,00	2 323 867,23
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	0,00	2 323 867,23	0,00	0,00	2 323 867,23

Komentarz:

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

Nota 38

Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	0,00	152 908,00	3 918 785,42	781 494,80	41 289,56	12 303,07	4 906 780,85
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	53 788,60	98 276,63	170 100,75	0,00	322 165,98
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	53 788,60	98 276,63	170 100,75	0,00	322 165,98
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	0,00	152 908,00	3 972 574,02	879 771,43	211 390,31	12 303,07	5 228 946,83

Komentarz:

"Środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu finansowego zostały zakupione w Ekoset DI ich wartość bilansowa to 322 165,98
Środki transportu w postaci Cystreny do przewozu paliw płynnych pozostają w leasingu PKO ich wartość to 20 456,82"

Nota 39

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	365 247,65	302 995,54	648 058,23	63 534,08	1 379 835,50
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	365 247,65	302 995,54	648 058,23	63 534,08	1 379 835,50
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę podać jakie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0,00	0,00	365 247,65	302 995,54	648 058,23	63 534,08	1 379 835,50

Komentarz:

Środki trwałe wykazane pozabilansowo dotyczą umów dzierżawy zawartych ze spółką Ekoset DI. Koszt dzierżawy jest ponoszony na podstawie comiesięcznych faktur za czynsz z tytułu wykorzystania środków w działalności spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 40

Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji
Ekoset DI	Piekary Śląskie ul Ludwika Waryńskiego 20	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Ekoset DI sp z oo posiada 7 999 akcji wartość bilansowa wynosi 12 078,49

Nota 41

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2023	2022
Wartość księgowa aktywów	29 572 640,43	34 281 400,71
Wartość zobowiązań	12 224 602,20	17 068 803,05
Wartość księgowa netto	17 348 038,23	17 212 597,66
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	6,90	6,85
Rozwodniona liczba akcji	2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	6,90	6,85

Komentarz:

w roku 2023 wartość księgowa akcji wynosi 6,90

Nota 42

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje ogólne

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

Komentarz:

Oświadczenia

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512. Dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy został wybrany zgodnie z przepisami prawa uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 16.10.2022 r. oraz że podmiot ten, a także biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Zarząd oświadcza, iż zgodnie z posiadaną wiedzą w sprawozdaniu finansowym spółki wraz z informacją dodatkową, zostały ujawnione wszystkie informacje które mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wynik finansowy jednostki.