

2022 JEDNOSTKOWY

RAPORT FINANSOWY

II KWARTAŁ



Ekopol Górnośląski Holding SA

Spis treści

1. Wprowadzenie

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.

3. Skonsolidowany bilans na dzień 30.06.2022.

4. Rachunek Zysków i Strat.

5. Skonsolidowany rachunek przepływów.

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale.

7. Charakterystyka istotnych dokonań Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA.

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

9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w II kwartale 2022 roku.

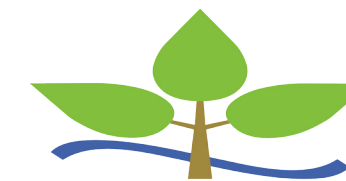
10. Zatrudnienie w Grupie.

11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

12. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce.



Ekopol Górnośląski Holding SA

Pełna nazwa Spółki: Ekopol Górnośląski Holding SA

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: Piekary Śląskie

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Adres siedziby: ul. Ludwika Waryńskiego 20,

41-940 Piekary Śląskie

Numer telefonu: 32/389-25-60

Poczta elektroniczna: eg@eg.com.pl

KRS: 0000262988

NIP: 627-001-28-03

Regon: 27005201

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

KAPITAŁY (FUNDUSZE WŁASNE) SPÓŁKI

Kapitał Spółki wynosi 16 364 224,20 zł (słownie: szesnaście milionów trzysta sześćdziesiąt cztery tysiące, dwieście dwadzieścia cztery złote i dwadzieścia groszy) i składa się między innymi z kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł, kapitału zapasowego o wartości 10 721 343,22 zł oraz zysku netto o wartości 1 847 458,22 zł. Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału, kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

POWIĄZANIA ORGANIZACYJNE, KAPITAŁOWE

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

a. Władze

Andrzej S. Piecuch

PREZES ZARZĄDU

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

Mirosław Szarawarski

WICEPREZES ZARZĄDU

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

b. Członkowie Rady Nadzorczej i akcjonariat

- **Mirosław Skuza**

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

- **Beata Surmańska**

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

- **Jakub Szymański**

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

- **Maciej Nowak**

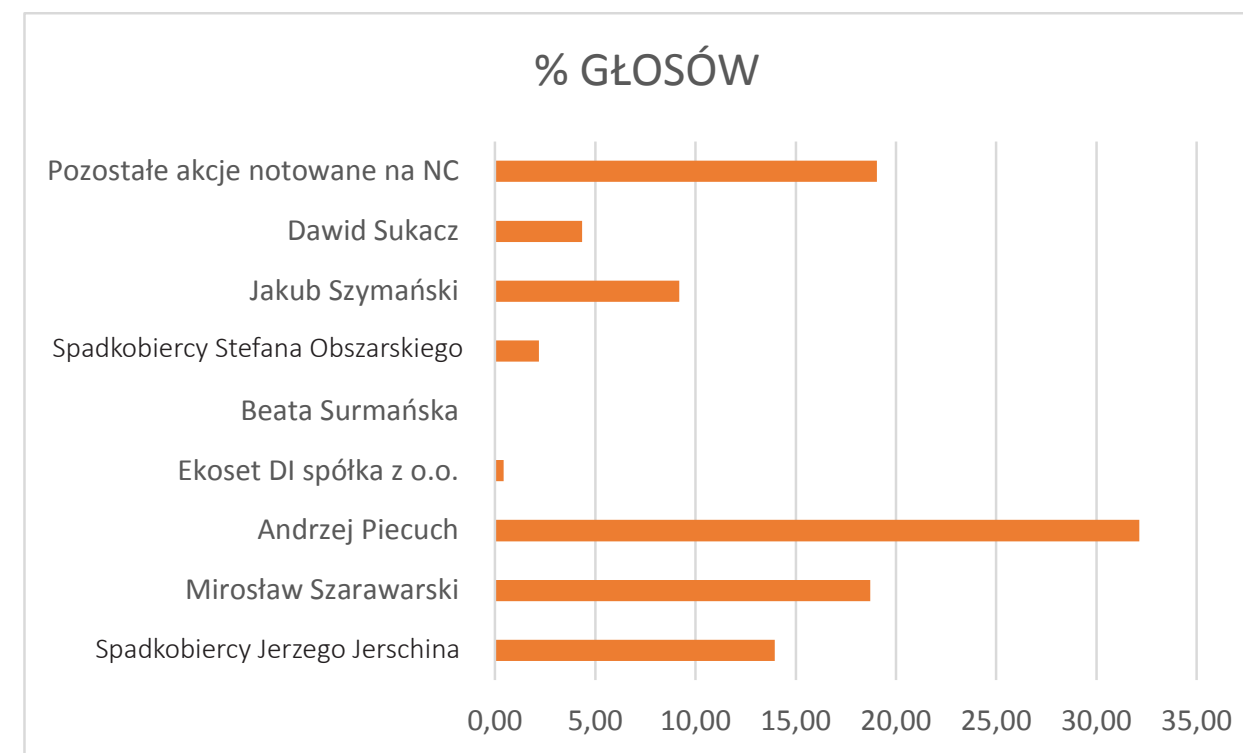
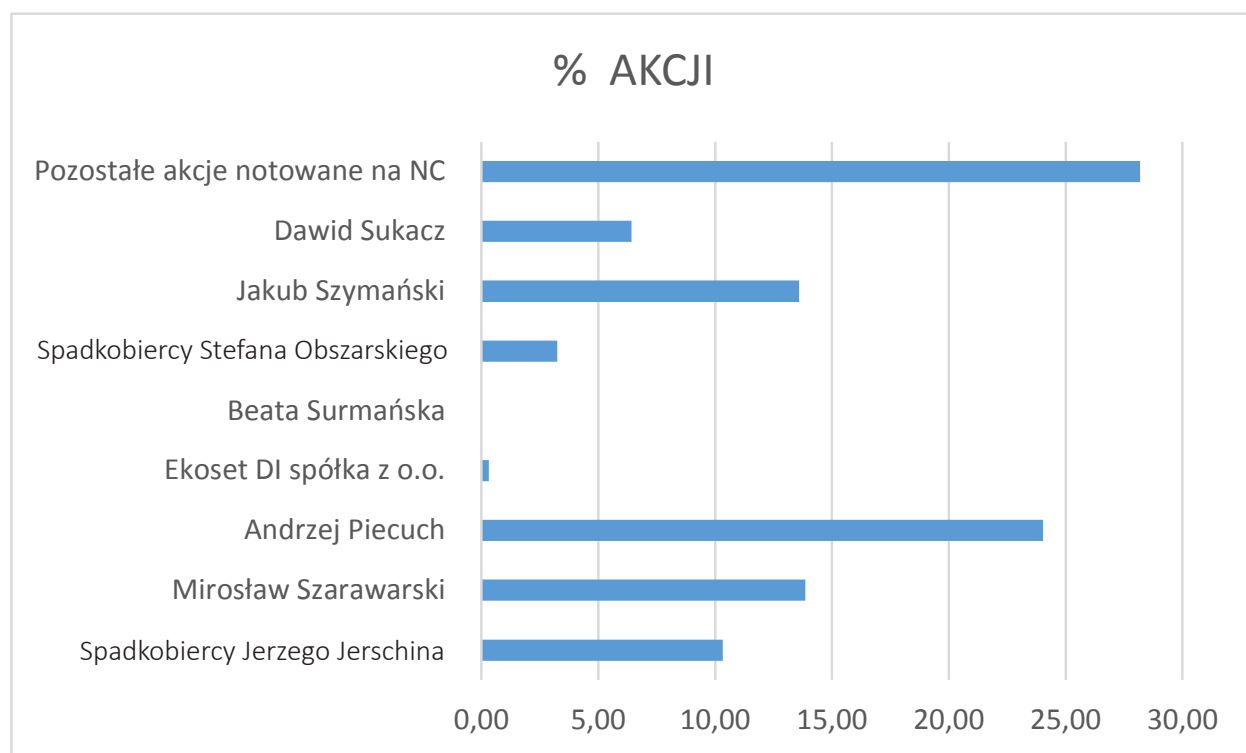
Od 2007 roku związany z branżą finansową i inwestycyjną. Swoją karierę zaczynał w 2007 roku w grupie kapitałowej Premium Financial S.A. Później, przez 5 lat związany z Getin Noble Bankiem, gdzie pracował w departamentach klientów korporacyjnych na stanowiskach managerskich. W kolejnym okresie zasiadał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

- **Tomasz Piecuch**

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

Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba głosów	% głosów	data
Spadkobiercy Jerzego Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	30.06.2022
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	30.06.2022
Andrzej Piecuch	604 083	24,03	1 195 683	32,13	30.06.2022
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	30.06.2022
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	30.06.2022
Spadkobiercy Stefana Obszarskiego	81 500	3,24	81 500	2,19	30.06.2022
Jakub Szymański	341 828	13,60	341 828	9,19	30.06.2022
Dawid Sukacz	161 400	6,42	161 400	4,34	30.06.2022
Pozostałe akcje notowane na NC	708 414	28,18	708 414	19,04	30.06.2022



c. Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny Spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 30 czerwca 2022 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

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

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

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

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

Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów równa się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej- amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są zaliczane do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres amortyzacji.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa. Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach. Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie.

Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane.

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

INWESTYCJE

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

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

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

SRODKI PIENIĘŻNE

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

NALEŻNOŚCI

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

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

ZOBOWIĄZANIA

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

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) w postaci: opłat inicjalnych z tytułu umów leasingu, , prenumerat, oraz kosztów umów ubezpieczeniowych majątku spółki oraz należności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Przychody w postaci dotacji otrzymanej w roku 2011, 2012 ,2013 dotyczące programu UDA- RPSL 01.02.04-00-406/09/00 finansujące zakup maszyn do cięcia i gięcia blach, oraz modernizacji hali usługowo-produkcyjnej są rozliczane międzyokresowo stosunkiem sfinansowania ich przez projekt unijny.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwia ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Prezentacja RZIS odbywa się w wariantach porównawczym. W wariantach porównawczych od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie- ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Pozostałe elementy rachunku zysków i strat obejmują : pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, podatek dochodowy. Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

3. Bilans na dzień 30.06.2022

Aktywa razem na dzień	30-06-2022	31-03-2022	Różnica II Q 2022	30-06-2021	31-03-2021	Różnica II Q 2021
A. Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 450 654,98	8 550 032,73	-99 377,75	8 740 271,56	8 869 891,60	-129 620,04
I. Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 384 203,80	2 391 914,13	-7 710,33	2 430 205,69	2 446 329,70	-16 124,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niemater. i prawne	2 364 503,80	2 372 214,13	-7 710,33	2 410 505,69	2 426 629,70	-16 124,01
5. Zaliczki na wartości niemater. i prawne	19 700,00	19 700,00	0,00	19 700,00	19 700,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 293 133,47	5 409 714,61	-116 581,14	5 573 086,22	5 686 582,25	-113 496,03
1. Środki trwałe (a-e)	5 290 896,47	5 407 477,61	-116 581,14	5 550 119,69	5 666 615,72	-116 496,03
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	152 908,00	152 908,00	0,00	152 908,00	152 908,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 568 181,56	3 585 739,39	-17 557,83	3 638 412,86	3 655 970,69	-17 557,83
c) urządzenia techniczne i maszyny	997 625,46	1 030 914,15	-33 288,69	1 155 696,16	1 199 550,34	-43 854,18
d) środki transportu	333 172,75	384 312,76	-51 140,01	537 732,80	588 872,81	-51 140,01
e) inne środki trwałe	239 008,70	253 603,31	-14 594,61	65 369,87	69 313,88	-3 944,01
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 237,00	2 237,00	0,00	22 966,53	19 966,53	3 000,00
4. Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe (1 do 2)	11 620,00	11 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	11 620,00	11 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)	749 247,37	724 333,65	24 913,72	724 333,65	724 333,65	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	310 547,37	285 633,65	24 913,72	285 633,65	285 633,65	0,00
udziały lub akcje	146,20	146,20	0,00	146,20	146,20	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	310 401,17	285 487,45	24 913,72	285 487,45	285 487,45	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	0,00	62 500,00	62 500,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	12 450,34	12 450,34	0,00	12 646,00	12 646,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 450,34	12 450,34	0,00	12 646,00	12 646,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	31 901 275,31	27 107 170,19	4 794 105,12	25 388 999,50	20 577 711,64	4 811 287,86
I. Zapasy (1 do 5)	18 739 393,24	15 706 819,19	3 032 574,05	7 755 588,68	6 401 688,91	1 353 899,77
1. Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	7 187 399,97	7 562 704,52	-375 304,55	4 389 485,36	2 963 189,30	1 426 296,06
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	11 551 993,27	8 144 114,67	3 407 878,60	3 366 103,32	3 438 499,61	-72 396,29

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 8 450 654,98 zł.

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

Aktywa obrotowe za II kwartały 2022 roku prezentują wartość 31 901 275 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 4 767 965 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 8 030 392 zł.

Stan inwestycji zaprezentowany w pozycji „produkty w toku „ dotyczący budowy osiedla w Ptakowicach na dzień 30-06-2022 wyniósł 7 187 399 zł, natomiast towary pozostające do sprzedaży (wyroby hutnicze i paliwa płynne) przyjęły wartość 11 551 993 zł.

Aktywa razem na dzień	30-06-2022	31-03-2022	Różnica II Q 2022	30-06-2021	31-03-2021	Różnica II Q 2021
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	8 030 392,19	7 452 540,44	577 851,75	5 864 024,24	4 800 778,53	1 063 245,71
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	252 083,47	18 885,95	233 197,52	21 275,95	19 398,95	1 877,00
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	18 885,95	-18 885,95	21 275,95	19 398,95	0,00
-do 12 miesięcy	252 083,47	18 885,95	233 197,52	21 275,95	19 398,95	0,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Należności od pozostałych jednostek (a-d)	7 778 308,72	7 433 654,49	344 654,23	5 842 748,29	4 781 379,58	1 061 368,71
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 776 537,49	7 432 644,99	343 892,50	5 841 634,42	4 749 724,22	1 091 910,20
-do 12 miesięcy	7 776 537,49	7 432 644,99	343 892,50	5 841 634,42	4 749 724,22	1 091 910,20
-powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.podatków,dotacji,ceł,ubezsp. oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne	1 771,23	1 009,50	761,73	1 113,87	31 655,36	-30 541,49
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)należności z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	4 970 457,11	3 814 397,67	1 156 059,44	11 640 792,12	9 245 183,62	2 395 608,50
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	4 970 457,11	3 814 397,67	1 156 059,44	11 640 792,12	9 245 183,62	2 395 608,50
a)w jednostkach powiązanych	17 280,00	25 920,00	-8 640,00	63 460,00	69 220,00	-5 760,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	17 280,00	25 920,00	-8 640,00	63 460,00	69 220,00	-5 760,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	185 211,96	24 913,72	160 298,24	24 913,72	40 913,72	-16 000,00
udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		24 913,72	-24 913,72	24 913,72	40 913,72	-16 000,00
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	185 211,96	0,00	185 211,96	0,00	0,00	0,00
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 767 965,15	3 763 563,95	1 004 401,20	11 552 418,40	9 135 049,90	2 417 368,50
środki pieniężne w kasie	14 605,22	4 814,63	9 790,59	12 218,62	8 743,90	3 474,72
środki pieniężne na rachunkach	4 753 359,93	3 758 749,32	994 610,61	11 540 199,78	9 126 306,00	2 413 893,78
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 032,77	133 412,89	27 619,88	128 594,46	130 060,58	-1 466,12
Aktywa razem	40 351 930,29	35 657 202,92	4 694 727,37	34 129 271,06	29 447 603,24	4 681 667,82
Pasywa razem na dzień	30-06-2022	31-03-2022	Różnica II Q 2022	30-06-2021	31-03-2021	Różnica II Q 2021
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	16 364 224,20	16 719 278,14	-355 053,94	13 617 533,18	12 068 322,10	1 549 211,08
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.Kapitały pozostałe-Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.Kapitał zapasowy	10 721 343,23	7 316 779,85	3 404 563,38	6 905 397,79	6 905 397,79	0,00
VIA Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	4 028 058,38	-4 028 058,38	723 129,56	723 129,56	0,00
VIII.Zysk (strata) netto	1 847 458,22	1 579 017,16	268 441,06	2 193 583,08	644 372,00	1 549 211,08

Pasywa razem na dzień	30-06-2022	31-03-2022	Różnica II Q 2022	30-06-2021	31-03-2021	Różnica II Q 2021
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	23 987 706,09	18 937 924,78	5 049 781,31	20 511 737,88	17 379 281,14	3 132 456,74
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	24 647,40	24 647,40	0,00	19 803,00	19 803,00	0,00
1.Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	24 647,40	24 647,40	0,00	19 803,00	19 803,00	0,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	1 471 268,64	1 413 438,65	57 829,99	2 747 103,19	1 433 576,05	1 313 527,14
1.Wobec jednostek powiązanych	652 070,28	592 070,28	60 000,00	631 252,63	631 252,63	0,00
a)Pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	819 198,36	821 368,37	-2 170,01	2 115 850,56	802 323,42	1 313 527,14
a)kredyty i pożyczki	617 802,86	617 802,86	0,00	1 801 897,36	489 393,88	1 312 503,48
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)pozostałe zobowiązania finans.długotermin.(leasing)	201 395,50	203 565,51	-2 170,01	313 953,20	312 929,54	1 023,66
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	22 097 633,63	17 098 921,21	4 998 712,42	17 323 630,87	15 497 940,17	1 825 690,70
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	90 834,36	191 949,00	-101 114,64	53 244,00	81 649,50	-28 405,50
a)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	2 868,36	0,00	2 868,36	0,00	1 783,50	0,00
do 12 miesięcy	2 868,36	0,00	2 868,36	0,00	1 783,50	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)inne	87 966,00	191 949,00	-103 983,00	53 244,00	79 866,00	-26 622,00
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	22 006 799,27	16 906 972,21	5 099 827,06	17 270 386,87	15 416 290,67	1 854 096,20
a)kredyty i pożyczki	1 942 045,50	888 068,25	1 053 977,25	2 342 042,00	3 731 818,22	-1 389 776,22
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00		0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe	461 955,66	386 955,66	75 000,00	401 955,66	338 955,66	63 000,00
d)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	15 019 442,91	10 675 400,06	4 344 042,85	8 752 281,41	7 372 248,92	1 380 032,49
do 12 miesięcy	15 019 442,91	10 675 400,06	4 344 042,85	8 752 281,41	7 372 248,92	1 380 032,49
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	690 853,02	654 920,41	35 932,61	15 686,48	30 621,30	-14 934,82
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)z tyt.podatków,cel,ubezpieczeń i innych świadczeń	2 940 019,58	3 894 487,53	-954 467,95	5 278 834,82	3 752 878,37	1 525 956,45
h)z tytułu wynagrodzeń/dywidendy	554 645,00	0,00	554 645,00	2 158,00	0,00	2 158,00
i)inne	171,60	1 497,30	-1 325,70	1 428,50	3 468,20	-2 039,70
j)zobowiązania z tyt.bieżącego podatku dochodowego	341 866,00	324 643,00	17 223,00	422 000,00	103 500,00	318 500,00
k)zobow.z tyt.umów leasingu	55 800,00	81 000,00	-25 200,00	54 000,00	82 800,00	-28 800,00
3.Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	394 156,42	400 917,52	-6 761,10	421 200,82	427 961,92	-6 761,10
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	400 917,52	-400 917,52	421 200,82	427 961,92	-6 761,10
długoterminowe	380 634,42	380 634,22	0,20	407 678,62	386 556,80	21 121,82
krótkoterminowe	13 522,00	20 283,30	-6 761,30	13 522,20	41 405,12	-27 882,92
Pasywa razem	40 351 930,29	35 657 202,92	4 694 727,37	34 129 271,06	29 447 603,24	4 681 667,82

Pasywa.

Kapitały własne prezentują wartość 16 364 224 zł
Zobowiązania długoterminowe na dzień 30-06-2022 przyjęły wartość 1 471 268 zł.

Zobowiązania składają się z:

- pożyczki płynnościowej i subwencji do spłaty pozostaje w okresie długoterminowym 617 802 zł.

- leasingu samochodu do przewozu paliw płynnych Man do spłaty pozostaje w okresie długoterminowym 201 395,50 zł.

- zobowiązań wobec Ekoset DI z tytułu leasingów w okresie długoterminowym w kwocie 652 070 zł.

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30-06-2022 roku wykazują wartość bilansową 22 097 633 zł z tytułu dostaw towarów zobowiązanie opiewa na wartość 15 019 442 zł.

Zobowiązania z tytułu podatków w tym podatku akcyzowego na dzień 30-06-2022 wynoszą 2 940 019 zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów do spłaty w roku 2022 wynoszą 1 942 045 zł.

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

4. Rachunek Zysków i Strat

Za II kwartały 2022 roku suma sprzedaży Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 177 226 457 zł a koszt sprzedanych towarów 149 260 871 zł. Koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliwa wyniósł 16 151 686 zł.

Wartość wypracowanej marży w II kwartałach 2022 wyniosła 11 813 900 zł.

Za II kwartały 2022 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 25 701 463 zł, w tym podatek akcyzowy 16 151 686 zł.

Zysk ze sprzedaży wypracowany w II kwartałach 2022 wyniósł 2 264 122 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za II kwartały 2022 wyniósł 1 847 458 zł.

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okresy	od 01-01-2022 do 30-06-2022	od 01-01-2022 do 31-03-2022	Różnica IIQ 2022	od 01-01-2021 do 30-06-2021	od 01-01-2021 do 31-03-2021	Różnica IIQ 2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	177 226 457,08	77 278 741,75	99 947 715,33	104 757 690,32	50 551 005,64	54 206 684,68
- od jednostek powiązanych	18 327,00	0,00	18 327,00	150 584,04	0,00	150 584,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	826 330,04	434 047,96	392 282,08	670 038,70	360 837,28	309 201,42
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	176 400 127,04	76 844 693,79	99 555 433,25	104 087 651,62	50 190 168,36	53 897 483,26
B. Koszty działalności operacyjnej	174 962 334,92	75 362 743,38	99 599 591,54	102 106 515,50	49 786 488,95	52 320 026,55
I. Amortyzacja	259 895,69	135 271,75	124 623,94	265 742,22	133 122,18	132 620,04
II. Zużycie materiałów i energii	430 231,10	201 544,94	228 686,16	354 168,98	170 069,16	184 099,82
III. Usługi obce	1 614 787,11	631 856,62	982 930,49	1 754 139,40	726 160,02	1 027 979,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 939 799,27	9 912 470,14	12 027 329,13	19 689 340,54	10 740 621,92	8 948 718,62
- podatek akcyzowy	16 151 686,07	7 310 281,63	8 841 404,44	14 211 864,00	7 769 027,16	11 637 676,28
V. Wynagrodzenia	1 161 450,73	391 863,65	769 587,08	1 173 619,82	502 888,60	670 731,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	216 845,82	72 495,42	144 350,40	222 652,09	95 256,90	127 395,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	78 454,06	37 076,92	41 377,14	57 728,13	24 226,45	33 501,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	149 260 871,14	63 980 163,94	85 280 707,20	78 589 124,32	37 394 143,72	41 194 980,60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 264 122,16	1 915 998,37	348 123,79	2 651 174,82	764 516,69	1 886 658,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	372 869,45	136 982,10	235 887,35	76 086,17	40 160,36	35 925,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 504,06	1 504,06	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	15 222,00	6 761,10	8 460,90	13 522,20	6 761,10	6 761,10
III. Inne przychody operacyjne	356 143,39	128 716,94	227 426,45	62 563,97	33 399,26	29 164,71
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okresy	od 01-01-2022 do 30-06-2022	od 01-01-2022 do 31-03-2022	Różnica IIQ 2022	od 01-01-2021 do 30-06-2021	od 01-01-2021 do 31-03-2021	Różnica IIQ 2021
E. Pozostałe koszty operacyjne	307 281,19	103 568,29	203 712,90	8 672,59	1 755,48	6 917,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	307 281,19	103 568,29	203 712,90	8 672,59	1 755,48	6 917,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 329 710,42	1 949 412,18	380 298,24	2 718 588,40	802 921,57	1 915 666,83
G. Przychody finansowe	2 615,67	9 552,39	-6 936,72	1 738,23	597,89	1 140,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 615,67	1 131,25	1 484,42	1 321,87	597,89	723,98
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	8 421,14	-8 421,14	416,36	0,00	416,36
H. Koszty finansowe	51 513,87	9 560,41	41 953,46	11 743,55	9 147,46	2 596,09
I. Odsetki, w tym:	25 958,66	9 560,41	16 398,25	11 537,25	9 147,46	2 389,79
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	25 555,21	0,00	25 555,21	206,30	0,00	206,30
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 280 812,22	1 949 404,16	331 408,06	2 708 583,08	794 372,00	1 914 211,08
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	2 280 812,22	1 949 404,16	331 408,06	2 708 583,08	794 372,00	1 914 211,08
L. Podatek dochodowy	433 354,00	370 387,00	62 967,00	515 000,00	150 000,00	365 000,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	1 847 458,22	1 579 017,16	268 441,06	2 193 583,08	644 372,00	1 549 211,08

5. Rachunek przepływów pieniężnych

	30-06-2022	31-03-2022	31-12-2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	1 847 458,22 zł	1 579 017,16 zł	4 028 058,38 zł
II. Korekty razem	-538 598,04 zł	-967 203,84 zł	-8 900 161,93 zł
1. Amortyzacja	259 895,69 zł	135 271,75 zł	533 003,24 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu rezerw	0,00 zł	0,00 zł	4 844,40 zł
6. Zmiana stanu zapasów	-2 677 050,20 zł	355 523,85 zł	-10 982 550,35 zł
7. Zmiana stanu należności	-3 312 035,14 zł	-2 734 183,39 zł	-1 345 711,10 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 359 396,70 zł	1 383 685,14 zł	4 659 901,13 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-141 882,17 zł	-107 501,19 zł	-20 098,03 zł
10. Inne korekty	-26 922,92 zł	0,00 zł	-1 749 551,22 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 308 860,18 zł	611 813,32 zł	-4 872 103,55 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	6 100,00 zł	6 100,00 zł	0,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 100,00 zł	6 100,00 zł	0,00 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- zbycie aktywów finansowych,	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	380 437,68 zł	3 618,68 zł	13 963,64 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	3 618,68 zł	3 618,68 zł	13 963,64 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	376 819,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-374 337,68 zł	2 481,32 zł	-13 963,64 zł

	30-06-2022	31-03-2022	31-12-2021
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 317 280,00 zł	110 862,33 zł	23 040,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	1 300 000,00 zł	8 640,00 zł	23 040,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	17 280,00 zł	102 222,33 zł	0,00 zł
II. Wydatki	925 973,93 zł	403 729,60 zł	1 276 020,41 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00 zł	311 747,50 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	592 045,50 zł	296 022,75 zł	746 590,98 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	148 716,47 zł	107 706,85 zł	217 681,93 zł
8. Odsetki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
9. Inne wydatki finansowe	185 211,96 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	391 306,07 zł	-292 867,27 zł	-1 252 980,41 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 325 828,57 zł	321 427,37 zł	-6 139 047,60 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 325 828,57 zł	321 427,37 zł	-6 139 047,60 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 442 136,58 zł	3 442 136,58 zł	9 581 184,18 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	4 767 965,15 zł	3 763 563,95 zł	3 442 136,58 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	623 495,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

6. Zestawienie zmian w kapitale

	30-06-2022	31-03-2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 719 278,14	12 068 322,10
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	16 719 278,14	12 068 322,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 316 779,85	6 905 397,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	4 028 058,38	723 129,56
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	4 028 058,38	723 129,56
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycia lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	623 495,00	311 747,50
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– wypłata dywidendy	623 495,00	311 747,50
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 721 343,23	7 316 779,85
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

	30-06-2022	31-03-2022
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 028 058,38	4 028 058,38
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 028 058,38	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		4 028 058,38
a) zwiększenie z tytułu	4 028 058,38	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	4 028 058,38	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	623 495,00	0,00
– wypłaty dywidendy	623 495,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	4 028 058,38
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólnikom	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 847 458,22	1 579 017,16
a) zysk netto	1 847 458,22	1 579 017,16
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 364 224,20	16 719 278,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 364 224,20	16 719 278,14



7. Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
Przychody ze sprzedaży	177 226 457,08 zł	104 757 690,32 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	2 524 017,85 zł	2 916 917,04 zł
Zysk netto	1 847 458,22 zł	2 193 583,08 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
wsk. rentowności netto	1,04%	2,09%
wsk. rentowności operacyjnej	1,42%	2,78%

Pozycja	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
Przychody ze sprzedaży	177 226 457,08 zł	104 757 690,32 zł
Zapasy	11 551 993,27 zł	3 366 103,32 zł
Należności	8 030 392,19 zł	5 864 024,24 zł

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w II kwartale 2022 roku wyniósł 1,04 % wskaźnik ten informuje o spadku rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego roku 2021.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w II kwartale 2022 z każdych 100 zł przychodu Spółka uzyskała 1,42 zł zysku.

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

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w II kwartale 2022 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 8 dni.

Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w II kwartale 2022 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 12 dni.

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,59 informuje, że spółka reguluje płynnie swoje zobowiązania, zaprezentowany wskaźnik wykazuje niewielką tendencję spadkową w stosunku do okresu analogicznego roku 2021.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,41 relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,44 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w II kwartale 2022 jest większy od zobowiązań bieżących Spółki.

Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,22 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

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

Wskaźnik	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
Obrotu należnościami (dni)	8	10
Obrotu zapasami (dni)	12	6

Pozycja	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
Aktywa ogółem	40 351 930,29 zł	34 129 271,06 zł
Aktywa trwałe	8 450 654,98 zł	8 740 271,56 zł
Aktywa obrotowe	31 901 275,31 zł	25 388 999,50 zł
Kapitał własny	16 364 224,20 zł	13 617 533,18 zł
Zobowiązania ogółem	23 987 706,09 zł	20 511 737,88 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 471 268,64 zł	2 747 103,19 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	22 097 633,63 zł	17 270 386,87 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
wsk. zadłużenia ogólnego	0,59	0,60
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,41	0,40

Pozycja	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
Aktywa obrotowe	31 901 275,31 zł	25 388 999,50 zł
Inwestycje krótkoterminowe	4 970 457,11 zł	11 640 792,12 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	22 097 633,63 zł	17 323 630,87 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2022-06-30	2021-06-30
wsk. bieżącej płynności	1,44	1,47
wsk. płynności I stopnia (wyptacalności)	0,22	0,67

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w II kwartale 2022 roku.

Emitent nie podejmował działań mających na celu wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w spółce.

10. Zatrudnienie w Spółce EGH SA.

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

11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

12. Oświadczenie Zarządu Spółki EGH SA.

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

14. Informacje prawne

2022-06-20	6/2022	Lista Akcjonariuszy reperzentujących powyżej 5% akcji na ZWZA w dniu 20-06-2022.
2022-05-11	5/2022	Regulamin udziału w Walnym Zgromadzeniu Ekopol Górnośląski Holding SA przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.
2022-04-11	4/2022	Informacja o wstępnych wynikach finansowych za I kwartał 2022 spółki Ekopol Górnośląski Holding SA.