



2024

SKONSOLIDOWANY

RAPORT FINANSOWY

III KWARTAŁ

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 30.09.2024 r.

4. Rachunek Zysków i Strat.

5. Skonsolidowany rachunek przepływów.

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale.

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

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

9. Zatrudnienie w Grupie.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA.

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



Ekopol Górnośląski Holding SA

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



Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

a. Władze

- Andrzej S. Piecuch - Prezes Zarządu EGH SA
- Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu EGH SA
- Sebastian Pyka - Wiceprezes Zarządu EGH SA
- Beata Surmańska - Prezes Zarządu Ekoset DI Sp. z o.o.

b. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

- Beata Surmańska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Szymański - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Mirosław Skuza - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Piecuch - Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Jerschina - Członek Rady Nadzorczej

c. Członkowie Rady Nadzorczej jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.

- Andrzej S. Piecuch - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Mirosław Szarawarski - Członek Rady Nadzorczej
- Monika Kulikowska- Pawlak - Członek Rady Nadzorczej

d. Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

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

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

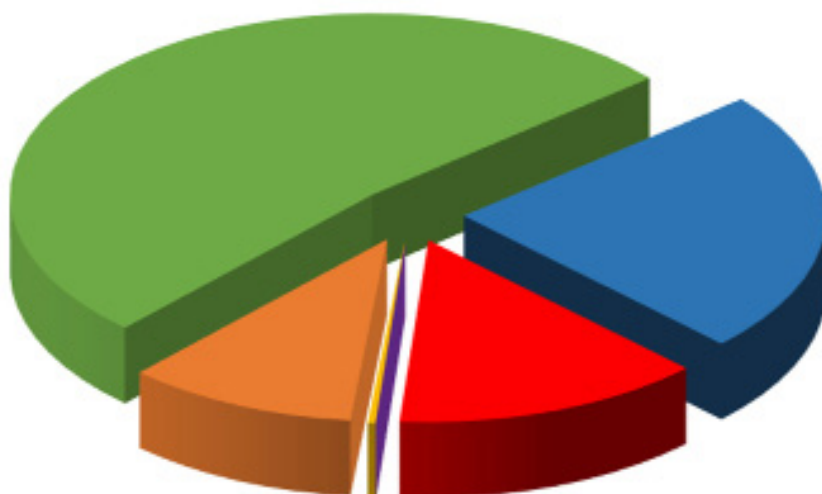


Akcjonariat

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

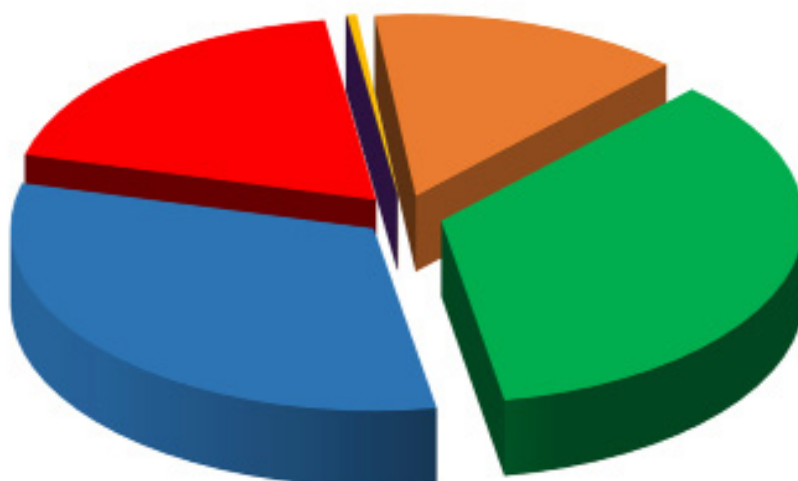
Procent akcji

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



Procent głosów

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



e. Podstawa sporządzenia

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu

1. Środki trwałe

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

2. Amortyzacja

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

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

3. Należności długoterminowe

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

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

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

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego w Grupie wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

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

4. Odpisy aktualizujące należności

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

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

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

5. Inwestycje długoterminowe

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

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

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

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

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

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

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

Wycena

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

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

7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują

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

7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży,

Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność Grupy mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

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

7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy:

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

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

7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Wycena

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

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

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

8 . Pasywa

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

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

Pasywa to:

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

8.1 Kapitał własny

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

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

Wycena

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

8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

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

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

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

Wycena

Rezerwy wycenia się:

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

8.3 Zobowiązania długoterminowe

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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

Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

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

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

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

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

8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

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

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

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

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

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

8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

8.6 Podatek dochodowy

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

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

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

Sprawozdanie finansowe

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

Składa się z:

Wprowadzenia do sprawozdania finansowego

Bilansu

Rachunku zysków i strat

Zestawienia zmian w kapitale własnym

Rachunku przepływów pieniężnych

Dodatkowych informacji i objaśnień

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

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

8.7 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

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

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

Wyłączeniu podlegają również w całości

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją

- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.

- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

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

| | | | | | | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 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 krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 239 933,93 | 280 721,05 | 40 787,12 | 289 884,44 | 333 411,86 | 43 527,42 |
| - 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 | 77 623,48 | 118 410,60 | 40 787,12 | 127 548,65 | 148 199,90 | 20 651,25 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 162 310,45 | 162 310,45 | 0,00 | 162 335,79 | 185 211,96 | 22 876,17 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 181 090,23 | 3 347 802,65 | -2 833 287,58 | 1 028 180,89 | 3 542 094,58 | 2 513 913,69 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 181 090,23 | 3 347 802,65 | -2 833 287,58 | 1 028 180,89 | 3 542 094,58 | 2 513 913,69 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - 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 | 333 873,78 | 454 541,08 | 120 667,30 | 351 601,96 | 457 057,67 | 105 455,71 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 59 592,55 | 59 592,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A K T Y W A R A Z E M | 34 096 089,15 | 34 468 122,99 | 372 033,84 | 33 890 821,74 | 38 397 921,93 | 4 507 100,19 |
| PASYWA | Stan na dzień 2024-09-30 | Stan na dzień 2024-06-30 | Różnica III Q 2024 | Stan na dzień 2023-09-30 | Stan na dzień 2023-06-30 | Różnica III Q 2023 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 18 144 716,12 | 17 671 009,77 | -473 706,35 | 17 649 683,59 | 17 460 937,84 | -188 745,75 |
| 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. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 12 983 712,48 | 12 983 712,48 | 0,00 | 12 406 121,21 | 12 406 121,21 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 659 169,43 | 659 169,43 | 0,00 | 637 204,81 | 637 204,81 | 0,00 |
| VII. Zysk (strata) netto | 706 411,46 | 232 705,11 | -473 706,35 | 810 934,82 | 622 189,07 | -188 745,75 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Kapitały mniejszości | 325 415,52 | 338 074,74 | 12 659,22 | 341 144,75 | 341 144,75 | 0,00 |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość- jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ujemna wartość- jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 15 625 957,51 | 16 459 038,48 | 833 080,97 | 15 899 993,40 | 20 595 839,34 | 4 695 845,94 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 71 323,98 | 71 323,98 | 0,00 | 141 058,27 | 141 058,27 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 71 323,98 | 71 323,98 | 0,00 | 31 512,97 | 31 512,97 | 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 | 109 545,30 | 109 545,30 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 109 545,30 | 109 545,30 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 1 410 697,76 | 810 226,04 | -600 471,72 | 901 732,95 | 1 017 659,93 | 115 926,98 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| PASYWA | Stan na dzień 2024-09-30 | Stan na dzień 2024-06-30 | Różnica III Q 2024 | Stan na dzień 2023-09-30 | Stan na dzień 2023-06-30 | Różnica III Q 2023 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 1 410 697,76 | 810 226,04 | -600 471,72 | 901 732,95 | 1 017 659,93 | 115 926,98 |
| a) kredyty i pożyczki | 1 150 697,76 | 550 226,04 | -600 471,72 | 641 732,95 | 561 673,39 | -80 059,56 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 260 000,00 | 260 000,00 | 0,00 | 260 000,00 | 260 000,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 195 986,54 | 195 986,54 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 13 155 281,66 | 14 499 683,50 | 1 344 401,84 | 14 083 063,72 | 18 541 241,50 | 4 458 177,78 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 13 155 281,66 | 14 499 683,50 | 1 344 401,84 | 14 083 063,72 | 18 541 241,50 | 4 458 177,78 |
| a) kredyty i pożyczki | 309 184,52 | 919 585,79 | 610 401,27 | 2 229 942,50 | 1 577 861,18 | -652 081,32 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 391 455,66 | 389 955,66 | -1 500,00 | 402 955,66 | 402 955,66 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 5 202 311,12 | 7 400 745,24 | 2 198 434,12 | 7 552 026,79 | 10 579 627,60 | 3 027 600,81 |
| - do 12 miesięcy | 5 202 311,12 | 7 400 745,24 | 2 198 434,12 | 7 552 026,79 | 10 579 627,60 | 3 027 600,81 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 21 000,00 | 23 000,00 | 2 000,00 | 188 284,37 | 14 090,73 | -174 193,64 |
| f) zobowiązania wekslowe | 2 173 106,87 | 2 332 969,05 | 159 862,18 | 2 194 332,56 | 2 073 628,29 | -120 704,27 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 998 223,49 | 3 061 680,26 | -1 936 543,23 | 1 342 047,12 | 3 085 794,21 | 1 743 747,09 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 311 747,50 | -311 747,50 | 0,00 | 685 844,50 | -685 844,50 |
| i) inne | 60 000,00 | 60 000,00 | 0,00 | 173 474,72 | 121 439,33 | -52 035,39 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 988 654,11 | 1 077 804,96 | 89 150,85 | 774 138,46 | 895 879,64 | 121 741,18 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 988 654,11 | 1 077 804,96 | 89 150,85 | 774 138,46 | 895 879,64 | 121 741,18 |
| - długoterminowe | 686 097,71 | 745 432,56 | 59 334,85 | 689 164,52 | 692 890,20 | 3 725,68 |
| - krótkoterminowe | 302 556,40 | 332 372,40 | 29 816,00 | 84 973,94 | 202 989,44 | 118 015,50 |
| P A S Y W A R A Z E M | 34 096 089,15 | 34 468 122,99 | 372 033,84 | 33 890 821,74 | 38 397 921,93 | 4 507 100,19 |

Wyjaśnienia do bilansu:

- Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 12 072 283 zł.

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

Aktywa obrotowe za trzy kwartały 2024 roku prezentują wartość 21 964 213 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 6 181 090 zł.

Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 7 301 212 zł.

Stan inwestycji zaprezentowany w pozycji „produkty w toku”, dotyczący budowy osiedla w Ptakowicach na dzień 30-09-2024 wyniósł 3 984 266 zł natomiast towary pozostające do sprzedaży przyjęły wartość 3 923 836 zł.

- Pasywa

Kapitał własny Grupy Ekopol Górnośląski Holding prezentuje wartość 18 144 716 zł.

Zobowiązania długoterminowe na dzień 30-09-2024 przyjęły wartość 1 410 697 zł

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30-09-2024 roku wykazują wartość bilansową 13 155 281 zł, w tym z tytułu dostaw towarów zobowiązania opiewają na kwotę 5 202 311 zł, zobowiązania z tytułu podatków w tym podatku akcyzowego na dzień 30-09-2024 wynoszą 4 998 223 zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów do spłaty w roku 2024 wynoszą 309 184 zł.

Zobowiązania z tytułu weksli komercyjnych na dzień 30-09-2024 wynoszą 2 173 106 zł.

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

4. Rachunek Zysków i Strat

| | Stan na 30-09-2024 | Stan na 30-06-2024 | Stan na 30-09-2023 | Stan na 30-06-2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: | 166 390 875,93 zł | 104 419 805,99 zł | 190 067 460,45 zł | 136 384 191,57 zł |
| – od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 4 293 625,02 zł | 1 519 087,76 zł | 1 414 646,48 zł | 970 232,79 zł |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 162 097 250,91 zł | 102 900 718,23 zł | 188 652 813,97 zł | 135 413 958,78 zł |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 165 605 054,74 zł | 104 143 986,93 zł | 188 969 437,92 zł | 135 638 936,41 zł |
| I. Amortyzacja | 719 587,51 zł | 474 092,88 zł | 823 490,95 zł | 565 850,15 zł |
| II. Zużycie materiałów i energii | 557 099,49 zł | 383 386,52 zł | 628 360,77 zł | 417 907,24 zł |
| III. Usługi obce | 1 495 896,89 zł | 981 927,79 zł | 1 221 790,96 zł | 742 677,09 zł |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 21 515 214,08 zł | 11 206 624,76 zł | 21 614 559,82 zł | 16 001 636,83 zł |
| – podatek akcyzowy | 15 158 249,00 zł | 7 856 054,00 zł | 15 645 426,27 zł | 11 548 322,25 zł |
| V. Wynagrodzenia | 2 355 373,61 zł | 1 603 677,87 zł | 2 585 487,80 zł | 1 693 730,74 zł |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 516 131,36 zł | 356 336,78 zł | 491 807,31 zł | 333 838,09 zł |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 142 341,67 zł | 99 325,25 zł | 141 126,60 zł | 84 322,32 zł |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 138 303 410,13 zł | 89 038 615,08 zł | 161 462 813,71 zł | 115 798 973,95 zł |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 785 821,19 zł | 275 819,06 zł | 1 098 022,53 zł | 745 255,16 zł |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 251 646,52 zł | 172 379,05 zł | 196 532,54 zł | 141 382,36 zł |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 2 305,54 zł | 535,54 zł | 70 858,89 zł | 57 112,27 zł |
| II. Dotacje | 20 258,55 zł | 13 505,70 zł | 20 283,30 zł | 13 522,20 zł |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Inne przychody operacyjne | 229 082,43 zł | 158 337,81 zł | 105 390,35 zł | 70 747,89 zł |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 101 446,22 zł | 70 163,66 zł | 155 954,98 zł | 56 401,45 zł |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 zł | 0,00 zł | 71 688,88 zł | 43 211,71 zł |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Inne koszty operacyjne | 101 446,22 zł | 70 163,66 zł | 84 266,10 zł | 13 189,74 zł |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 936 021,49 zł | 378 034,45 zł | 1 138 600,09 zł | 830 236,07 zł |
| G. Przychody finansowe | 73 316,00 zł | 58 647,64 zł | 144 227,61 zł | 74 484,43 zł |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Odsetki, w tym: | 27 542,26 zł | 19 054,30 zł | 17 611,99 zł | 17 611,99 zł |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| V. Inne | 45 773,74 zł | 39 593,34 zł | 126 615,62 zł | 56 872,44 zł |
| H. Koszty finansowe | 224 708,25 zł | 155 929,98 zł | 274 969,88 zł | 182 897,43 zł |
| I. Odsetki, w tym | 202 394,43 zł | 143 210,79 zł | 268 852,92 zł | 176 780,47 zł |
| – dla jednostek powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |

| | Stan na 30-09-2024 | Stan na 30-06-2024 | Stan na 30-09-2023 | Stan na 30-06-2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| IV. Inne | 22 313,82 zł | 12 719,19 zł | 6 116,96 zł | 6 116,96 zł |
| " I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych" | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I) | 784 629,24 zł | 280 752,11 zł | 1 007 857,82 zł | 721 823,07 zł |
| K. Odpis wartości firmy | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| " M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności" | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M) | 784 629,24 zł | 280 752,11 zł | 1 007 857,82 zł | 721 823,07 zł |
| O. Podatek dochodowy | 97 507,00 zł | 54 677,00 zł | 196 923,00 zł | 99 634,00 zł |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 19 289,22 zł | 6 630,00 zł | 0,00 zł | 0,00 zł |
| S. Zysk (strata) netto (N – O –P +/- R) | 706 411,46 zł | 232 705,11 zł | 810 934,82 zł | 622 189,07 zł |

Wyjaśnienia RZIS:

Za trzy kwartały 2024 roku suma sprzedaży Grupy Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 166 390 875 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 138 303 410 zł. Koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliwa wyniósł 15 158 249 zł.

Wartość wypracowanej marży za okres trzech kwartałów 2024 wyniosła 12 929 216 zł.

Za trzy kwartały 2024 roku Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA poniosła koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 27 301 645 zł w tym podatek akcyzowy 15 158 249 zł.

Zysk ze sprzedaży wypracowany za trzy kwartały 2024 wyniósł 785 821 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności za trzy kwartały 2024 wyniósł 706 411 zł.

5. Skonsolidowany rachunek przepływów

| | 2024-09-30 | 2024-06-30 |
|--|---------------|---------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | 706 411,46 | 232 705,11 |
| II. Korekty razem | 5 876 859,49 | 2 575 395,56 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | -19 289,22 | -6 630,00 |
| 2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jedn.wycen.met.praw własności | 0,00 | 0,00 |
| 3. Amortyzacja | 719 587,51 | 474 092,88 |
| 4. Odpisy wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 174 852,17 | 124 156,49 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -2 305,54 | -535,54 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | -51 079,75 | -51 079,75 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 4 556 137,58 | 872 127,97 |
| 11. Zmiana stanu należności | -1 843 930,41 | -1 410 498,09 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 736 139,44 | 1 998 530,33 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 611 320,20 | 579 803,75 |
| 14. Inne korekty | -4 572,49 | -4 572,48 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 6 583 270,95 | 2 808 100,67 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 157 187,98 | 79 002,20 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 2 305,54 | 535,54 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 27 542,26 | 19 054,30 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 27 542,26 | 19 054,30 |
| - zbycie aktywów finansowych, | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 27 542,26 | 19 054,30 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 127 340,18 | 59 412,36 |
| II. Wydatki | 1 607 622,71 | 1 128 277,10 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych | 1 435 418,90 | 579 426,64 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 68 840,22 | 53 508,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 68 840,22 | 53 508,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 68 840,22 | 53 508,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 103 363,59 | 495 342,46 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 450 434,73 | -1 049 274,90 |

| | 2024-09-30 | 2024-06-30 |
|--|---------------|---------------|
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 1 635 603,26 | 1 537 609,98 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 825 800,00 | 777 806,72 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 809 803,26 | 759 803,26 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 3 382 669,25 | 2 743 953,10 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 311 747,50 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 2 138 581,70 | 2 080 658,87 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 703 470,81 | 493 608,63 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 10 000,00 | 10 000,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 16 474,81 | 16 474,81 |
| 8. Odsetki | 202 394,43 | 143 210,79 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -1 747 065,99 | -1 206 343,12 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III) | 3 385 770,23 | 552 482,65 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 2 795 320,00 | 2 795 320,00 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym: | 6 181 090,23 | 3 347 802,65 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

6. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale

| | 30-09-2024 | 30-06-2024 | 30-09-2023 | 2023-06-30 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 17 671 009,77 | 17 646 527,58 | 17 460 937,84 | 17 579 386,50 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 17 671 009,77 | 17 646 527,58 | 17 460 937,84 | 17 579 386,50 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zmniejszenie wartości nominalnej akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 12 983 712,48 | 12 414 180,98 | 12 406 121,21 | 10 504 082,47 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 569 531,50 | 0,00 | 2 594 721,45 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 569 531,50 | 0,00 | 2 594 721,45 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 692 682,71 |
| – pokrycia straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia własnych udziałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – wypłata dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 692 682,71 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 12 983 712,48 | 12 983 712,48 | 12 406 121,21 | 12 406 121,21 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji innych aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji innych aktywów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | 30-09-2024 | 30-06-2024 | 30-09-2023 | 2023-06-30 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty bilansowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia udziałów własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zwrotu dopłat wspólnikom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 659 169,43 | 659 169,43 | 0,00 | 637 204,81 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 659 169,43 | 659 169,43 | 0,00 | 637 204,81 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 659 169,43 | 659 169,43 | 0,00 | 637 204,81 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 659 169,43 | 659 169,43 | 637 204,81 | 637 204,81 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu, | 659 169,43 | 659 169,43 | 637 204,81 | 637 204,81 |
| 6. Wynik netto | 706 411,46 | 232 705,11 | 810 934,82 | 622 189,07 |
| a) zysk netto | 706 411,46 | 232 705,11 | 810 934,82 | 622 189,07 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 18 144 716,12 | 17 671 009,77 | 17 649 683,59 | 17 460 937,84 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 18 144 716,12 | 17 671 009,77 | 17 649 683,59 | 17 460 937,84 |

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

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

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

9. Zatrudnienie w Grupie.

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

10. Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

11. Oświadczenie Zarządu Grupy EGH SA.

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

Andrzej S. Piecuch
Prezes Zarządu EGH SA

Mirosław Szarawarski
Wiceprezes Zarządu EGH SA

Sebastian Pyka
Wiceprezes Zarządu EGH SA

Beata Surmańska
Prezes Zarządu Ekoset DI

Monika Górską-Warzecha
Główna Księgowa EGH SA

Piekary Śląskie, 08.11.2024 r.