

2024 JEDNOSTKOWY

RAPORT FINANSOWY

III KWARTAŁ

Ekopol Górnośląski Holding SA

Spis treści

1. Wprowadzenie

- a. Władze.
- b. Członkowie Rady Nadzorczej EGH SA.
- c. Podstawa sporządzenia.

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu.

3. Bilans na dzień 30.09.2024 r.

4. Rachunek Zysków i Strat.

5. Rachunek przepływów pieniężnych.

6. Zestawienie zmian w kapitale.

7. Analiza wskaźnikowa.

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

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

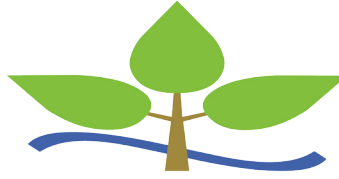
10. Zatrudnienie w Spółce.

11. Zdarzenia po dniu bilansowym.

12. Oświadczenie Zarządu Spółki.

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 hurtowa i detaliczna 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.

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.

KAPITAŁY (FUNDUSZE WŁASNE) SPÓŁKI

Kapitał Spółki wynosi 17 794 819,57 zł (słownie: siedemnaście milionów siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące, osiemset dziewięćdziesiąt złotych i pięćdziesiąt siedem groszy) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 13 240 867,98 zł,
- zysku netto: 758 528,84 zł.

Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału, kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

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

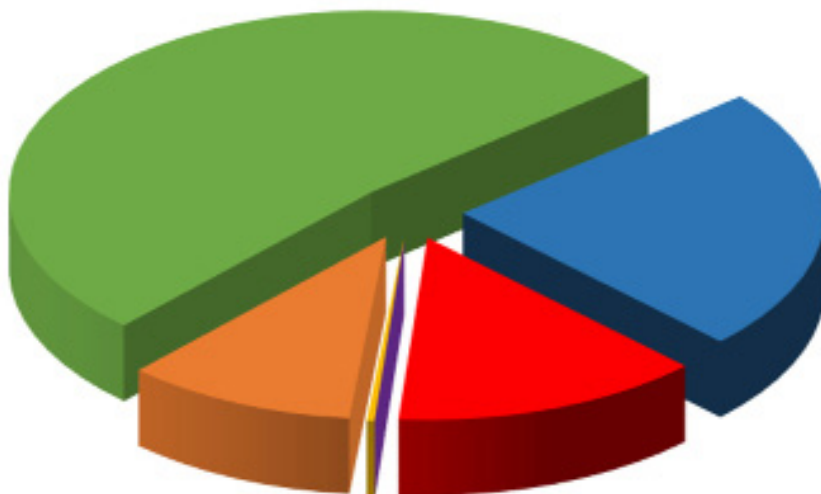
- Beata Surmańska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Szymański - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Mirosław Skuza - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Piecuch - Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Jerschina - Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat







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

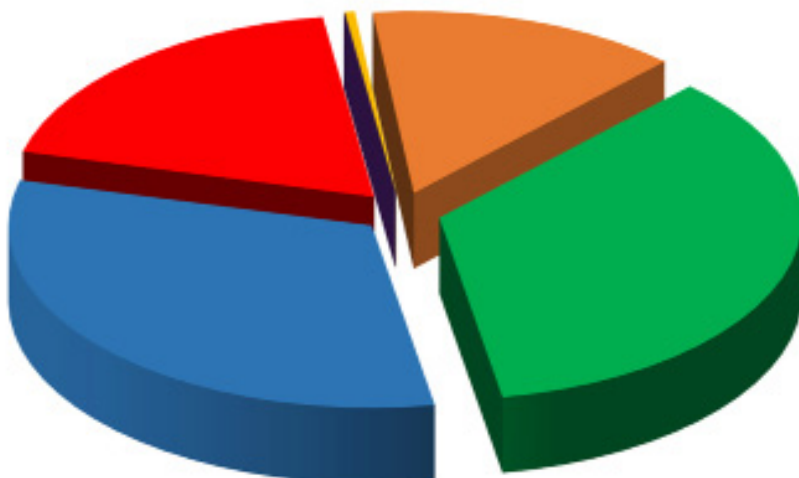
Procent akcji

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



Procent głosów

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



c. Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny Spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 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

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

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

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców.

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów zrówna się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 10 000 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 10 000 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 10 000 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 nastęrcza 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.

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 wariantcie porównawczym. W wariantcie porównawczym od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie- ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów.

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

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

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

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

3. Bilans na dzień 30.09.2024

Aktywa	2024-09-30	2024-06-30	Różnica IIIQ.2024	2023-09-30	2023-06-30	Różnica IIIQ.2023
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 981 999,33	8 205 599,79	776 399,54	8 427 793,01	8 387 901,10	39 891,91
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 303 548,83	2 310 321,63	-6 772,80	2 330 639,93	2 337 412,73	-6 772,80
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	2 303 548,83	2 310 321,63	-6 772,80	2 330 639,93	2 337 412,73	-6 772,80
5.Zaliczki na wartości niemater. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)	5 984 122,89	5 200 950,55	783 172,34	5 174 010,95	5 127 346,24	46 664,71
1.Środki trwałe (a-e)	5 880 759,30	5 103 600,35	777 158,95	5 174 010,95	5 088 517,54	85 493,41
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	3 884 206,17	3 913 662,12	-29 455,95	3 866 641,54	3 655 490,97	211 150,57
c)urządzenia techniczne i maszyny	825 881,17	861 456,49	-35 575,32	894 160,02	914 883,14	-20 723,12
d)środki transportu	1 010 509,32	166 655,87	843 853,45	90 998,64	182 427,07	-91 428,43
e) inne środki trwałe	7 254,64	8 917,87	-1 663,23	169 302,75	182 808,36	-13 505,61
2.Środki trwałe w budowie	30 192,86	13 610,36	16 582,50	0,00	11 098,70	-11 098,70
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	73 170,73	83 739,84	-10 569,11	0,00	27 730,00	-27 730,00
4.Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Należności długoterminowe (1 do 2)	110 536,00	110 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	110 536,00	110 536,00	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)	556 646,20	556 646,20	0,00	859 783,37	859 783,37	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)	494 146,20	494 146,20	0,00	797 283,37	797 283,37	0,00
a)w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00	0,00	486 736,00	486 736,00	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	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	110 536,00	110 536,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	117 946,20	117 946,20	0,00	310 547,37	310 547,37	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	117 800,00	117 800,00	0,00	310 401,17	310 401,17	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)	27 145,41	27 145,41	0,00	63 358,76	63 358,76	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 145,41	27 145,41	0,00	63 358,76	63 358,76	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)	21 333 150,73	21 750 857,08	-417 706,35	22 082 816,99	26 287 628,64	-4 204 811,65
I.Zapasy (1 do 5)	7 908 102,83	11 592 112,44	-3 684 009,61	13 937 104,55	14 857 679,96	-920 575,41
1.Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	3 984 266,58	5 748 009,37	-1 763 742,79	6 347 239,09	6 354 273,29	-7 034,20
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Towary	3 923 836,25	5 844 103,07	-1 920 266,82	7 589 865,46	8 503 406,67	-913 541,21

Aktywa	2024-09-30	2024-06-30	Różnica IIIQ 2024	2023-09-30	2023-06-30	Różnica IIIQ 2023
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	6 852 510,12	6 346 393,69	506 116,43	6 730 328,87	7 408 707,75	-678 378,88
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	8 480,24	6 927,00	1 553,24	2 654,01	2 714,59	-60,58
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	8 480,24	6 927,00	1 553,24	2 654,01	2 714,59	-60,58
-do 12 miesięcy	8 480,24	6 927,00	1 553,24	2 654,01	2 714,59	-60,58
-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)	6 844 029,88	6 339 466,69	504 563,19	6 727 674,86	7 405 993,16	-678 318,30
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 826 385,05	6 309 550,80	516 834,25	6 692 015,92	7 383 723,58	-691 707,66
-do 12 miesięcy	6 826 385,05	6 309 550,80	516 834,25	6 692 015,92	7 383 723,58	-691 707,66
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.podatków, dotacji, ceł, ubezpie. oraz innych świadczeń	15 956,88	27 099,18	-11 142,30	14 570,94	0,00	14 570,94
c)inne	1 687,95	2 816,71	-1 128,76	1 088,00	2 269,58	-1 181,58
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	20 000,00	20 000,00	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)	6 333 083,03	3 501 154,64	2 831 928,39	1 143 659,35	3 697 841,62	-2 554 182,27
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	6 333 083,03	3 501 154,64	2 831 928,39	1 143 659,35	3 697 841,62	-2 554 182,27
a)w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
b)w pozostałych jednostkach	162 310,45	162 310,45	0,00	162 335,79	185 211,96	-22 876,17
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	162 310,45	162 310,45	0,00	162 335,79	185 211,96	-22 876,17
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 170 772,58	3 338 844,19	2 831 928,39	981 323,56	3 512 629,66	-2 531 306,10
środki pieniężne w kasie	11 992,70	13 619,06	-1 626,36	11 366,97	10 598,48	768,49
środki pieniężne na rachunkach	6 158 779,88	3 325 225,13	2 833 554,75	969 956,59	3 502 031,18	-2 532 074,59
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne inwestycje krótkoterminowe Akcje własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	239 454,75	311 196,31	-71 741,56	271 724,22	323 399,31	-51 675,09
Aktywa razem	30 315 150,06	29 956 456,87	358 693,19	30 510 610,00	34 675 529,74	-4 164 919,74

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 8 981 999 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopol Górnośląski Holding SA. Aktywa obrotowe za trzeci kwartał 2024 roku mają wartość 21 333 151 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 6 170 773 zł. Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 6 834 865 zł. Zapasy towarów w aktywach obrotowych stanowią wartość 3 923 836 zł.

Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” na koniec trzeciego kwartału 2024 roku ma wartość bilansową 3 984 267 zł.

Pasywa	2024-09-30	2024-06-30	Różnica III Q 2024	2023-09-30	2023-06-30	Różnica III Q 2023
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	4 964 583,70	3 025 304,33	1 939 279,37	1 257 186,36	3 038 158,61	-1 780 972,25
h)z tytułu wynagrodzeń/dywidendy	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	60 221,20	61 541,69	-1 320,49
j)inne zobowiązania z tyt.kaucji	391 455,66	389 955,66	1 500,00	113 253,52	402 955,66	-289 702,14
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	333 362,11	340 114,96	-6 752,85	360 350,92	367 112,02	-6 761,10
1.Ujemna wartość firmy	0,00	1,00	-1,00	0,00	1,00	-1,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	333 362,11	340 114,96	-6 752,85	360 350,92	367 112,02	-6 761,10
długoterminowe	306 350,71	313 103,56	-6 752,85	333 306,52	353 589,82	-20 283,30
krótkoterminowe	27 011,40	27 011,40	0,00	27 044,40	13 522,20	13 522,20
Pasywa razem	30 315 150,06	29 956 456,87	358 693,19	30 510 610,00	34 675 529,74	-4 164 919,74

Pasywa

Kapitały własne w trzecim kwartale 2024 roku prezentują wartość 17 794 819 zł.

Zobowiązania długoterminowe przyjęły wartość 1 198 076 zł; w tym wobec jednostek powiązanych:

- z tytułu otrzymanych pożyczek kwota 197 638 zł,
- z tytułu leasingu maszyn i samochodów kwota 740 438 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wartość bilansową 10 917 568 zł; w tym wobec jednostek powiązanych kwota 283 738 zł. Natomiast wobec pozostałych jednostek kwota 10 633 830 zł; która dotyczy między innymi:

- dostaw i usług: 5 196 791 zł,
- zobowiązania budżetowe: 4 964 584 zł.

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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	2024-09-30	2024-06-30	Różnica III Q 2024	2023-09-30	2023-06-30	Różnica III Q 2023
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 633,39	17 973,16	6 660,23	77 048,42	9 188,00	67 860,42
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	24 633,39	17 973,16	6 660,23	77 048,42	9 188,00	67 860,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	955 656,04	359 023,87	596 632,17	1 183 277,73	868 582,25	314 695,48
G. Przychody finansowe	53 234,46	44 566,10	8 668,36	132 759,08	60 088,94	72 670,14
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:	7 460,72	4 972,76	2 487,96	6 124,50	3 216,50	2 908,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	688,72	0,00	688,72
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	45 773,74	39 593,34	6 180,40	126 634,58	56 872,44	69 762,14
H. Koszty finansowe	152 854,66	91 967,80	60 886,86	175 609,93	114 263,47	61 346,46
I. Odsetki, w tym:	128 665,84	77 373,61	51 292,23	175 609,93	108 146,51	67 463,42
- dla jednostek powiązanych	75 121,92	32 810,56	42 311,36	21 986,36	7 129,12	14 857,24
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	24 188,82	14 594,19	9 594,63	0,00	6 116,96	-6 116,96
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	856 035,84	311 622,17	544 413,67	1 140 426,88	814 407,72	326 019,16
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I ± J)	856 035,84	311 622,17	544 413,67	1 140 426,88	814 407,72	326 019,16
L. Podatek dochodowy	97 507,00	54 677,00	42 830,00	196 923,00	99 634,00	97 289,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Odroczone podatki dochodowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	758 528,84	256 945,17	501 583,67	943 503,88	714 773,72	228 730,16

5. Rachunek przepływów pieniężnych

	2024-09-30	2024-06-30	2023-09-30	2023-06-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	758 528,84 zł	256 945,17 zł	943 503,88 zł	714 773,72 zł
II. Korekty razem	5 487 941,59 zł	1 881 685,31 zł	-1 538 680,91 zł	1 606 150,65 zł
1. Amortyzacja	275 064,94 zł	189 458,83 zł	353 099,03 zł	244 134,42 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	121 205,12 zł	72 400,85 zł	- zł	- zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	-51 079,75 zł	-51 079,75 zł	-9 958,66 zł	-9 958,66 zł
6. Zmiana stanu zapasów	4 556 137,58 zł	872 127,97 zł	901 819,56 zł	-18 755,85 zł
7. Zmiana stanu należności	-1 119 588,24 zł	-613 471,81 zł	69 851,52 zł	-719 063,36 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 789 153,56 zł	1 560 189,55 zł	-2 669 707,20 zł	2 338 493,25 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-78 449,73 zł	-143 438,44 zł	-183 785,16 zł	-228 699,15 zł
10. Inne korekty	-4 501,89 zł	-4 501,89 zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	6 246 470,43 zł	2 138 630,48 zł	-595 177,03 zł	2 320 924,37 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	7 486,06 zł	4 998,10 zł	173 658,54 zł	106 097,56 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	173 658,54 zł	106 097,56 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7 460,72 zł	4 972,76 zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	7 460,72 zł	4 972,76 zł	- zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	7 460,72 zł	4 972,76 zł	- zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	25,34 zł	25,34 zł	- zł	- zł
II. Wydatki	103 363,59 zł	97 350,20 zł	333 200,53 zł	102 799,65 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	- zł	- zł	333 200,53 zł	102 799,65 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	103 363,59 zł	97 350,20 zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-95 877,53 zł	-92 352,10 zł	-159 541,99 zł	3 297,91 zł

	2024-09-30	2024-06-30	2023-09-30	2023-06-30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 500,00 zł	747 806,72 zł	964 667,17 zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	747 806,72 zł	941 791,00 zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	1 500,00 zł	- zł	22 876,17 zł	- zł
II. Wydatki	2 766 057,54 zł	2 239 978,13 zł	3 267 990,74 zł	2 850 958,77 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	311 747,50 zł	- zł	685 844,50 zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 051 705,48 zł	2 032 564,22 zł	2 345 036,33 zł	2 432 121,67 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	10 000,00 zł	10 000,00 zł	- zł	52 000,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	263 938,72 zł	120 040,30 zł	237 109,91 zł	146 168,10 zł
8. Odsetki	128 665,84 zł	77 373,61 zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	220 669,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 764 557,54 zł	-1 492 171,41 zł	-2 303 323,57 zł	-2 850 958,77 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	3 386 035,36 zł	554 106,97 zł	-3 058 042,59 zł	-526 736,49 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 784 737,22 zł	2 784 737,22 zł	4 039 366,15 zł	4 039 366,15 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	6 170 772,58 zł	3 338 844,19 zł	981 323,56 zł	3 512 629,66 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	- zł	685 844,50 zł

6. Zestawienie zmian w kapitale

	2024-09-30	2024-06-30	2023-09-30	2023-06-30
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 348 038,23	17 348 038,23	17 170 829,12	17 170 829,12
– 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	17 348 038,23	17 348 038,23	17 170 829,12	17 170 829,12
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	13 240 867,98	12 689 561,87	10 721 343,23	10 721 343,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	551 306,11	2 654 063,14	2 654 063,14
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	551 306,11	2 654 063,14	2 654 063,14
– 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	685 844,50	685 844,50
– 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	685 844,50	685 844,50
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 240 867,98	13 240 867,98	12 689 561,87	12 689 561,87
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

	2024-09-30	2024-06-30	2023-09-30	2023-06-30
– 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
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	0,00	863 053,61	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	863 053,61	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
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	863 053,61	0,00	0,00
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	863 053,61	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	311 747,50	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	551 306,11	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	0,00	0,00	0,00	0,00
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,	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	758 528,84	256 945,17	943 503,88	714 773,72
a) zysk netto	758 528,84	256 945,17	943 503,88	714 773,72
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 794 819,57	17 293 235,90	17 428 488,50	17 199 758,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 794 819,57	17 293 235,90	17 428 488,50	17 199 758,34



7. Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
Przychody ze sprzedaży	166 127 505,00 zł	189 819 832,10 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	980 346,83 zł	1 396 655,27 zł
Zysk netto	758 528,84 zł	943 503,88 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
wsk. rentowności sprzedaży netto	0,46%	0,50%
wsk. rentowności operacyjnej	0,59%	0,74%

Pozycja	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
Przychody ze sprzedaży	166 127 505,00 zł	189 819 832,10 zł
Zapasy	7 908 102,83 zł	13 937 104,55 zł
Należności	6 852 510,12 zł	6 730 328,87 zł

Wskaźnik rentowności sprzedaży netto informuje jaką kwotę wytworzonego wyniku finansowego netto przypada na jednego złotego osiągniętych przychodów. Im większą wartość przyjmuje ten wskaźnik, tym bardziej opłacalna jest sprzedaż.

Wskaźnik ten w trzecim kwartale 2024 roku wyniósł 0,46%. Zauważamy minimalny spadek rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2023.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w trzecim kwartale 2024 z każdych 100zł przychodu Spółka uzyskała 0,46 zł zysku.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pomijając wpływ decyzji finansowych, w tym też amortyzację. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki.

Wskaźnik ten w trzecim kwartale 2024 roku wyniósł 0,59%, czyli zauważamy spadek rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2023.

Wskaźnik	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
wsk. obrotu należnościami (dni)	4	10
wsk. obrotu zapasami (dni)	4	11

Pozycja	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
Aktywa ogółem	30 315 150,06 zł	30 510 610,00 zł
Aktywa trwałe	8 981 999,33 zł	8 427 793,01 zł
Aktywa obrotowe	21 333 150,73 zł	22 082 816,99 zł
Kapitał własny	17 794 819,57 zł	17 428 488,50 zł
Zobowiązania ogółem	12 115 644,40 zł	12 580 712,31 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 198 076,10 zł	562 265,19 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 917 568,30 zł	12 018 447,12 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
wsk. ogólnego zadłużenia	0,40	0,41
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,59	0,57

Pozycja	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
Aktywa obrotowe	21 333 150,73 zł	22 082 816,99 zł
Inwestycje krótkoterminowe	6 333 083,03 zł	1 143 659,35 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 917 568,30 zł	12 018 447,12 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-09-30	2023-09-30
wsk. bieżącej płynności	1,95	1,84
wsk. płynności gotówkowej (wyplacalności)	0,58	0,10

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje o przeciętnym okresie spływu należności. W trzecim kwartale 2024 roku wskaźnik ten wyniósł 4 dni.

Wskaźnik obrotu zapasami w dniach informuje o przeciętnej liczbie dni, jaka mija od wprowadzenia zapasu do magazynu, do czasu jego opuszczenia. W trzecim kwartale 2024 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 4 dni. Zauważamy spadek obydwu wskaźników w stosunku do analogicznego okresu roku 2023.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia przedstawia stopień, w jakim przedsiębiorstwo obciążone jest długiem.

W trzecim kwartale 2024 roku wyniósł 0,40 co pokazuje, że spółka płynnie reguluje swoje zobowiązania.

Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł w trzecim kwartale 2024 roku 0,59. Relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna. Wskaźnik bieżącej płynności informuje, w jakim stopniu bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. W omawianym okresie wskaźnik ten wyniósł 1,95 co świadczy o dobrej zdolności spółki do terminowego regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Natomiast wskaźnik płynności gotówkowej, który służy do określenia wypłacalności firmy w bardzo krótkim okresie, wyniósł 0,58. Wzrost wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku 2023 wskazuje na wysoki udział krótkoterminowych aktywów finansowych.

Porównanie osiągniętych w trzecim kwartale 2024 wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Spółce nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

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

Emitent w trzecim kwartale 2024 roku kontynuował działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

10. Zatrudnienie w Spółce EGH SA.

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 20 osób.

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 i dane porównawcze za trzeci kwartał 2024 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi spółkę a kwartalne sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.

Andrzej S. Piecuch
Prezes Zarządu

Mirosław Szarawarski
Wiceprezes Zarządu

Sebastian Pyka
Wiceprezes Zarządu

Monika Górską-Warzecha
Główna Księgowa