

# 2024 JEDNOSTKOWY RAPORT FINANSOWY

---

IV 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 31.12.2024 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 czwartym 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 18 161 022,87 zł (słownie: osiemnaście milionów, sto sześćdziesiąt jeden tysięcy, dwadzieścia dwa złote i osiedziesiąt siedem groszy) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 785 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 13 240 867,98 zł,
- zysku netto: 1 124 732,14 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







## b. Członkowie Rady Nadzorczej

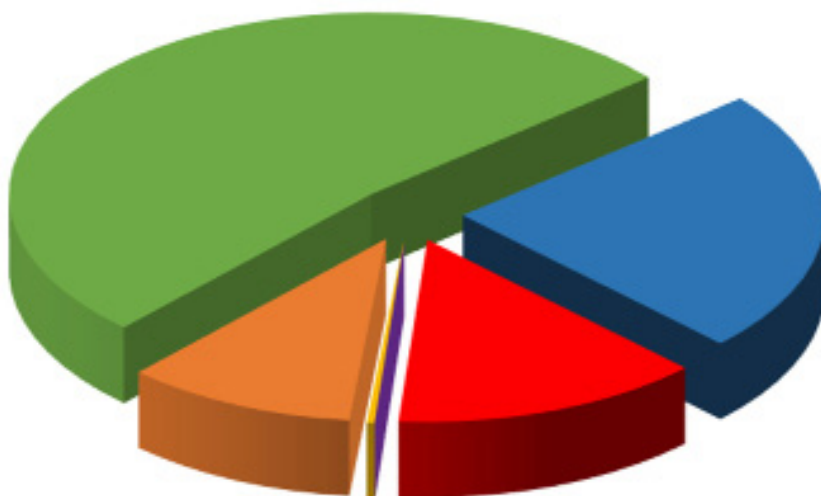
- Beata Surmańska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Szymański - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Mirosław Skuza - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Piecuch - Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Jerschina - Członek Rady Nadzorczej

## 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

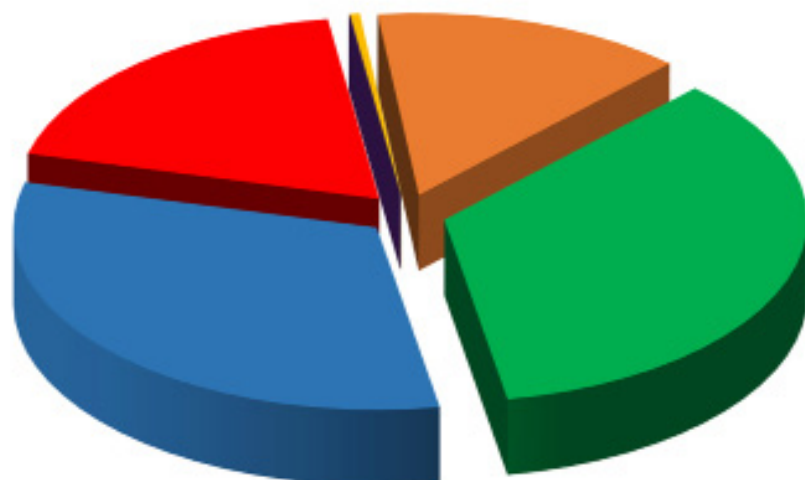
## Procent akcji

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 października 2024 r. do dnia 31 grudnia 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 następuje 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.

## 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 odroczonego 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. Odroczonego 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 31.12.2024

Aktywa	2024-12-31	2024-09-30	Różnica IV Q 2024	2023-12-31	2023-09-30	Różnica IV Q 2023
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 198 134,54	8 981 999,33	-783 864,79	8 475 956,08	8 427 793,01	48 163,07
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 296 776,13	2 303 548,83	-6 772,70	2 323 867,13	2 330 639,93	-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	2 296 776,13	2 303 548,83	-6 772,70	2 323 867,13	2 330 639,93	-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)	5 207 030,80	5 984 122,89	-777 092,09	5 228 946,82	5 174 010,95	54 935,87
1.Środki trwałe (a-e)	5 193 420,44	5 880 759,30	-687 338,86	5 228 946,82	5 174 010,95	54 935,87
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	3 854 750,25	3 884 206,17	-29 455,92	3 850 883,23	3 866 641,54	-15 758,31
c)urządzenia techniczne i maszyny	195 568,07	825 881,17	-630 313,10	862 324,14	894 160,02	-31 835,88
d)środki transportu	984 544,61	1 010 509,32	-25 964,71	211 390,31	90 998,64	120 391,67
e) inne środki trwałe	5 649,51	7 254,64	-1 605,13	151 441,14	169 302,75	-17 861,61
2.Środki trwałe w budowie	13 610,36	30 192,86	-16 582,50	0,00	0,00	0,00
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	73 170,73	-73 170,73	0,00	0,00	0,00
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	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)	21 172 436,16	21 333 150,73	-160 714,57	20 988 172,10	22 082 816,99	-1 094 644,89
I.Zapasy (1 do 5)	7 745 235,83	7 908 102,83	-162 867,00	12 568 028,85	13 937 104,55	-1 369 075,70
1.Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	3 736 428,50	3 984 266,58	-247 838,08	0,00	6 347 239,09	-6 347 239,09
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	6 348 711,21	0,00	6 348 711,21
4.Towary	4 008 807,33	3 923 836,25	84 971,08	6 219 317,64	7 589 865,46	-1 370 547,82

Aktywa	2024-12-31	2024-09-30	Różnica IV Q 2024	2023-12-31	2023-09-30	Różnica IV Q 2023
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	5 350 649,01	6 852 510,12	-1 501 861,11	5 291 806,67	6 730 328,87	-1 438 522,20
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	28 185,45	8 480,24	19 705,21	2 235,51	2 654,01	-418,50
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	28 185,45	8 480,24	19 705,21	2 235,51	2 654,01	-418,50
-do 12 miesięcy	28 185,45	8 480,24	19 705,21	2 235,51	2 654,01	-418,50
-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)	5 322 463,56	6 844 029,88	-1 521 566,32	5 289 571,16	6 727 674,86	-1 438 103,70
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 283 049,47	6 826 385,05	-1 543 335,58	5 288 876,66	6 692 015,92	-1 403 139,26
-do 12 miesięcy	5 283 049,47	6 826 385,05	-1 543 335,58	5 288 876,66	6 692 015,92	-1 403 139,26
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.podatków,dotacji,ceł,ubezp. oraz innych świadczeń	17 505,21	15 956,88	1 548,33	0,00	14 570,94	-14 570,94
c)inne	1 908,88	1 687,95	220,93	694,50	1 088,00	-393,50
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	-20 000,00
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)	7 917 034,79	6 333 083,03	1 583 951,76	2 947 073,01	1 143 659,35	1 803 413,66
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	7 917 034,79	6 333 083,03	1 583 951,76	2 947 073,01	1 143 659,35	1 803 413,66
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	162 335,79	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
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	162 335,79	0,00
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 754 724,34	6 170 772,58	1 583 951,76	2 784 737,22	981 323,56	1 803 413,66
środki pieniężne w kasie	9 737,04	11 992,70	-2 255,66	13 045,56	11 366,97	1 678,59
środki pieniężne na rachunkach	7 744 987,30	6 158 779,88	1 586 207,42	2 771 691,66	969 956,59	1 801 735,07
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	159 516,53	239 454,75	-79 938,22	181 263,57	271 724,22	-90 460,65
Aktywa razem	29 370 570,70	30 315 150,06	-944 579,36	29 464 128,18	30 510 610,00	-1 046 481,82

## Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła poziom 8 198 134,54 zł. Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Aktywa obrotowe za cztery kwartały 2024 roku prezentują wartość 21 172 436 zł. Na wartość tą mają największy wpływ:

- Towary 4 008 807 zł
- Należności 5 350 649 zł
- Środki pieniężne 7 754 724 zł
- Produkty gotowe 3 736 429 zł (budowa osiedla Zielone Ptakowice)



Pasywa	2024-12-31	2024-09-30	Różnica IV Q 2024	2023-12-31	2023-09-30	Różnica IV Q 2023
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	4 958 878,43	4 964 583,70	-5 705,27	1 942 075,00	1 257 186,36	684 888,64
h)z tytułu wynagrodzeń/dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)inne	61 433,94	60 000,00	1 433,94	60 335,24	60 221,20	114,04
j)inne zobowiązania z tyt.kaucji	391 455,66	391 455,66	0,00	21 132,09	113 253,52	-92 121,43
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	0,00	333 362,11	-333 362,11	355 843,52	360 350,92	-4 507,40
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	333 362,11	-333 362,11	360 350,92	360 350,92	0,00
długoterminowe	0,00	306 350,71	-306 350,71	328 799,12	333 306,52	-4 507,40
krótkoterminowe	0,00	27 011,40	-27 011,40	27 044,40	27 044,40	0,00
Pasywa razem	29 370 570,70	30 315 150,06	-944 579,36	29 464 128,18	30 510 610,00	-1 046 481,82

## Pasywa

Kapitały spółki za IV kwartały 2024 roku prezentują wartość 18 161 023 zł.

Zobowiązania długoterminowe po zamknięciu IV kwartału 2024 roku zostały wycenione na kwotę 1 129 976 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w IV kwartale 2024 roku prezentują sumę bilansową 10 008 248 zł.

Na wartość tą mają największy wpływ:

- Zobowiązania z tytułu dostaw towarów: 3 915 866 zł
- Zobowiązania z tytułu podatków w tym akcyzy: 4 958 878 zł.



Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	2024-12-31	2024-09-30	Różnica IV Q 2024	2023-12-31	2023-09-30	Różnica IV Q 2023
E. Pozostałe koszty operacyjne	91 764,02	24 633,39	67 130,63	230 379,59	77 048,42	153 331,17
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	89 786,92	0,00	89 786,92
III. Inne koszty operacyjne	91 764,02	24 633,39	67 130,63	140 592,67	77 048,42	63 544,25
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 383 741,25	955 656,04	428 085,21	1 095 671,31	1 183 277,73	-87 606,42
G. Przychody finansowe	101 735,59	53 234,46	48 501,13	116 412,90	132 759,08	-16 346,18
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:	55 964,06	7 460,72	48 503,34	8 417,22	6 124,50	2 292,72
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	688,72	688,72	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	45 771,53	45 773,74	-2,21	107 995,68	126 634,58	-18 638,90
H. Koszty finansowe	187 737,70	152 854,66	34 883,04	222 843,60	175 609,93	47 233,67
I. Odsetki, w tym:	153 954,29	128 665,84	25 288,45	222 843,60	175 609,93	47 233,67
- dla jednostek powiązanych	100 229,53	75 121,92	25 107,61	35 991,88	21 986,36	14 005,52
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	33 783,41	24 188,82	9 594,59	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 297 739,14	856 035,84	441 703,30	989 240,61	1 140 426,88	-151 186,27
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)	1 297 739,14	856 035,84	441 703,30	989 240,61	1 140 426,88	-151 186,27
L. Podatek dochodowy	173 007,00	97 507,00	75 500,00	236 710,00	196 923,00	39 787,00
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)	1 124 732,14	758 528,84	366 203,30	752 530,61	943 503,88	-190 973,27

W IV kwartale 2024 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 13 778 439,51 zł, w tym podatki 11 900 446 zł.

Analizując cztery kwartały 2024 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne wraz z podatkami związanymi z obrotem paliwem kupowanym na poziomie 40 865 896,18 zł, w tym podatki: 33 396 840 zł.

Spółka wypracowała zysk ze sprzedaży za cztery kwartały 2024 w kwocie 249 667,77 zł. Natomiast zysk z całokształtu działań gospodarczych zamknął się kwotą brutto 1 297 739,14 złotych. Zysk netto osiągnął pułap 1 124 732,14 zł.

## 5. Rachunek przepływów pieniężnych

	2024-12-31	2024-09-30	2023-12-31	2023-09-30
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	1 124 732,14 zł	758 528,84 zł	752 530,61 zł	943 503,88 zł
II. Korekty razem	5 618 422,05 zł	5 487 941,59 zł	948 962,49 zł	-1 538 680,91 zł
1. Amortyzacja	403 575,48 zł	275 064,94 zł	456 186,41 zł	353 099,03 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97 990,23 zł	121 205,12 zł	214 426,38 zł	- zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-512 743,22 zł	- zł	-70 858,89 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	4 719 004,58 zł	4 556 137,58 zł	2 270 895,26 zł	901 819,56 zł
7. Zmiana stanu należności	402 272,87 zł	-1 119 588,24 zł	1 508 373,72 zł	69 851,52 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	895 777,37 zł	1 789 153,56 zł	-3 275 219,33 zł	-2 669 707,20 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-331 873,62 zł	-78 449,73 zł	-97 831,91 zł	-183 785,16 zł
10. Inne korekty	-4 501,89 zł	-4 501,89 zł	-47 050,49 zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	6 743 154,19 zł	6 246 470,43 zł	1 701 493,10 zł	-595 177,03 zł
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	1 177 313,40 zł	7 486,06 zł	184 312,76 zł	173 658,54 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 121 324,00 zł	- zł	173 658,54 zł	173 658,54 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	55 964,06 zł	7 460,72 zł	8 417,22 zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	688,72 zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	55 964,06 zł	7 460,72 zł	7 728,50 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	55 964,06 zł	7 460,72 zł	7 728,50 zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	25,34 zł	25,34 zł	2 237,00 zł	- zł
II. Wydatki	56 590,12 zł	103 363,59 zł	454 502,42 zł	333 200,53 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	42 979,76 zł	- zł	343 966,42 zł	333 200,53 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	110 536,00 zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	110 536,00 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	13 610,36 zł	103 363,59 zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 120 723,28 zł	-95 877,53 zł	-270 189,66 zł	-159 541,99 zł



	2024-12-31	2024-09-30	2023-12-31	2023-09-30
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	1 500,00 zł	1 500,00 zł	764 496,17 zł	964 667,17 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	- zł	741 620,00 zł	941 791,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	1 500,00 zł	1 500,00 zł	22 876,17 zł	22 876,17 zł
II. Wydatki	2 895 390,35 zł	2 766 057,54 zł	3 450 428,54 zł	3 267 990,74 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	311 747,50 zł	311 747,50 zł	685 844,50 zł	685 844,50 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 071 238,62 zł	2 051 705,48 zł	2 165 326,48 zł	2 345 036,33 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	30 000,00 zł	10 000,00 zł	55 000,00 zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	328 449,94 zł	263 938,72 zł	321 413,96 zł	237 109,91 zł
8. Odsetki	153 954,29 zł	128 665,84 zł	222 843,60 zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 893 890,35 zł	-2 764 557,54 zł	-2 685 932,37 zł	-2 303 323,57 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	4 969 987,12 zł	3 386 035,36 zł	-1 254 628,93 zł	-3 058 042,59 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:	7 754 724,34 zł	6 170 772,58 zł	2 784 737,22 zł	981 323,56 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	- zł	- zł

## 6. Zestawienie zmian w kapitale

	2024-12-31	2024-09-30	2023-12-31	2023-09-30
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 293 235,90	17 293 235,90	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	17 293 235,90	17 293 235,90	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	13 240 867,98	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	0,00	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	0,00	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
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00

	2024-12-31	2024-09-30	2023-12-31	2023-09-30
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	0,00	0,00	0,00
5.1. Zysk 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
5.2. Zysk 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
– 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	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	1 124 732,14	758 528,84	752 530,61	943 503,88
a) zysk netto	1 124 732,14	758 528,84	752 530,61	943 503,88
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)	18 161 022,87	17 794 819,57	17 237 515,23	17 428 488,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 161 022,87	17 794 819,57	17 237 515,23	17 428 488,50



## 7. Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
Przychody ze sprzedaży	230 497 471,16 zł	237 984 249,50 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	653 243,25 zł	1 216 495,96 zł
Zysk netto	1 124 732,14 zł	752 530,61 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
wsk. rentowności netto	0,49%	0,32%
wsk. rentowności operacyjnej	0,28%	0,51%

Pozycja	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
Przychody ze sprzedaży	230 497 471,16 zł	237 984 249,50 zł
Zapasy	4 008 807,33 zł	6 219 317,64 zł
Należności	5 350 649,01 zł	5 291 806,67 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 IV kwartale 2024 roku wyniósł 0,49%. Zauważamy wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2023.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w IV kwartale 2024 z każdego 100zł przychodu Spółka uzyskała 0,49 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 IV kwartale 2024 roku wyniósł 0,28%, czyli zauważamy spadek rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2024.

Wskaźnik	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
Obrotu należnościami (dni)	8	8
Obrotu zapasami (dni)	6	9

Pozycja	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
Aktywa ogółem	29 370 570,70 zł	29 464 128,18 zł
Aktywa trwałe	8 198 134,54 zł	8 475 956,08 zł
Aktywa obrotowe	2 112 436,16 zł	20 988 172,10 zł
Kapitał własny	18 161 022,87 zł	17 237 515,23 zł
Zobowiązania ogółem	11 209 547,83 zł	12 226 612,95 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 129 975,93 zł	628 616,04 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 008 247,92 zł	11 101 095,12 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
wsk. zadłużenia ogólnego	0,38	0,41
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,62	0,59

Pozycja	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
Aktywa obrotowe	21 172 436,16 zł	20 988 172,10 zł
Inwestycje krótkoterminowe	7 917 034,79 zł	2 947 073,01 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 008 247,92 zł	11 101 095,12 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2024-12-31	2023-12-31
wsk. bieżącej płynności	2,12	1,89
wsk. płynności I stopnia (wyłacalności)	0,79	0,27

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje o przeciętnym okresie spływu należności. W IV kwartale 2024 roku wskaźnik ten wyniósł 8 dni. Wskaźnik obrotu zapasami w dniach informuje o przeciętnej liczbie dni, jaka mija od wprowadzenia zapasu do magazynu, do czasu jego opuszczenia (sprzedaży). W IV kwartale 2024 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 6 dni. Zauważamy wysoki poziom wskaźników co wskazuje na dobrą rotację zapasów.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia przedstawia stopień, w jakim przedsiębiorstwo obciążone jest długiem. W IV kwartale 2024 roku wyniósł 0,38 co pokazuje, że spółka płynnie reguluje swoje zobowiązania. Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł w IV kwartale 2024 roku 0,62. Relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności informuje, w jakim stopniu bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. W IV kwartale 2024 roku wskaźnik ten wyniósł 2,12 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 w IV kwartale 2024 roku 0,79. Wzrost wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku 2023 wskazuje na wysoki udział krótkoterminowych aktywów finansowych.

Porównanie osiągniętych w IV 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 czwartym kwartale 2024 roku.

Emitent w czwartym 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 czwarty 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