



2025

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE KWARTALNE
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA**

II KWARTAŁ

Spis treści

Strony	Zawartość
2-4	Wprowadzenie - Informacje o Spółce - Powiązania organizacyjne i kapitałowe - Władze i akcjonariat
4-8	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
8-12	Bilans na dzień 30.06.2025
12-14	Rachunek Zysków i Strat
14-16	Rachunek przepływów
16-18	Zestawienie zmian
19-20	Analiza wskaźnikowa
21	Informacje dodatkowe i oświadczenie Zarządu

1. Wprowadzenie

Podstawowe informacje o Spółce

Pełna nazwa Spółki: Ekopol Górnośląski Holding SA

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Rzeczpospolita Polska

Siedziba: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20

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 paliw płynnych, urządzeń do ich magazynowania oraz projektowanie i wdrażanie systemów zarządzania przedsiębiorstwem. Organem rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy w Gliwicach wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Firma powstała w wyniku przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000262988 z dnia 17-10-2006 roku.

Kapitały (fundusze własne) Spółki:

Kapitał Spółki wynosi: 18 508 427 zł (słownie: osiemnaście milionów, pięćset osiem tysięcy i czterysta dwadzieścia siedem złotych) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422 zł,
- kapitału zapasowego: 13 666 761 zł,
- zysku netto: 946 079 zł.

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

Powiązania organizacyjne i kapitałowe

Spółka działa w ramach wzajemnego, przenikającego się kapitału obrotowego, struktur organizacyjnych i majątkowych takich podmiotów jak: Ekoset 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.

Władze

- Andrzej S. Piecuch – Prezes Zarządu
- Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu
- Sebastian Pyka - Wiceprezes Zarządu

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

Podstawa sporządzenia

Niniejszy raport kwartalny Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami §5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2025r. do dnia 31 marca 2025r. 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.

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.

Środki pieniężne

Wycena środków pieniężnych nie następuje z trudnością, 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 wariantach porównawczym. W wariantach 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 wartości aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Bilans na dzień 30.06.2025

Aktywa	30.06.2025	31.03.2025	Różnica II Q 2025	30.06.2024	31.03.2024	Różnica II Q 2024
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	8 135 814,98	8 150 599,90	-14 784,92	8 205 599,79	8 215 488,17	-9 888,38
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 283 230,53	2 290 003,33	-6 772,80	2 310 321,63	2 317 094,43	-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	2 283 230,53	2 290 003,33	-6 772,80	2 310 321,63	2 317 094,43	-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)	5 160 766,59	5 168 778,71	-8 012,12	5 200 950,55	5 204 066,13	-3 115,58
1.Środki trwałe (a-e)	5 104 854,28	5 104 698,90	155,38	5 103 600,35	5 130 895,40	-27 295,05
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	3 848 771,29	3 825 294,30	23 476,99	3 913 662,12	3 943 118,07	-29 455,95
c)urządzenia techniczne i maszyny	226 123,11	192 873,63	33 249,48	861 456,49	845 464,18	15 992,31
d)środki transportu	874 057,49	929 301,05	-55 243,56	166 655,87	178 794,68	-12 138,81
e) inne środki trwałe	2 994,39	4 321,92	-1 327,53	8 917,87	10 610,47	-1 692,60
2.Środki trwałe w budowie	55 912,31	64 079,81	-8 167,50	13 610,36	0,00	13 610,36
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	83 739,84	73 170,73	10 569,11
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	110 536,00	110 536,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	110 536,00	110 536,00	0,00	110 536,00	110 536,00	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	556 646,20	556 646,20	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	494 146,20	494 146,20	0,00
a)w jednostkach powiązanych	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	376 200,00	376 200,00	0,00	376 200,00	376 200,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)w pozostałych jednostkach	117 946,20	117 946,20	0,00	117 946,20	117 946,20	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	117 800,00	117 800,00	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)	24 635,66	24 635,66	0,00	27 145,41	27 145,41	0,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 635,66	24 635,66	0,00	27 145,41	27 145,41	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)	26 752 471,05	25 099 701,81	1 652 769,24	21 750 857,08	22 008 653,67	-257 796,59
I.Zapasy (1 do 5)	6 441 922,89	5 818 684,09	623 238,80	11 592 112,44	11 877 054,63	-284 942,19
1.Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	1 056,88	-1 056,88
2.Półprodukty i produkty w toku	2 706 499,58	2 624 036,14	82 463,44	5 748 009,37	5 692 809,37	55 200,00
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Towary	3 735 423,31	3 194 647,95	540 775,36	5 844 103,07	6 183 188,38	-339 085,31
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	6 293 330,41	7 145 590,78	-852 260,37	6 346 393,69	6 056 429,70	289 963,99
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	16 812,21	26 816,67	-10 004,46	6 927,00	11 491,40	-4 564,40
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	16 812,21	26 816,67	-10 004,46	6 927,00	11 491,40	-4 564,40
-do 12 miesięcy	16 812,21	26 816,67	-10 004,46	6 927,00	11 491,40	-4 564,40
-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)	6 276 518,20	7 118 774,11	-842 255,91	6 339 466,69	6 044 938,30	294 528,39
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	5 833 542,90	6 899 567,11	-1 066 024,21	6 309 550,80	5 811 774,59	497 776,21
-do 12 miesięcy	5 833 542,90	6 899 567,11	-1 066 024,21	6 309 550,80	5 811 774,59	497 776,21
-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	40 430,34	208 076,00	-167 645,66	27 099,18	230 090,02	-202 990,84
c)inne	2 544,96	11 131,00	-8 586,04	2 816,71	3 073,69	-256,98
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji) umów leasingowych	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
e)należności z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	13 759 845,55	11 792 011,03	1 967 834,52	3 501 154,64	3 683 210,53	-182 055,89
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	13 759 845,55	11 792 011,03	1 967 834,52	3 501 154,64	3 683 210,53	-182 055,89
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	162 310,45	162 335,79	-25,34
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	162 310,45	162 335,79	-25,34
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 597 535,10	11 629 700,58	1 967 834,52	3 338 844,19	3 520 874,74	-182 030,55
środki pieniężne w kasie	3 955,11	5 355,45	-1 400,34	13 619,06	22 265,61	-8 646,55
środki pieniężne na rachunkach	1 788 579,99	11 624 345,13	-9 835 765,14	3 325 225,13	3 498 609,13	-173 384,00
inne aktywa pieniężne	11 805 000,00	0,00	11 805 000,00	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	257 372,20	343 415,91	-86 043,71	311 196,31	391 958,81	-80 762,50
Aktywa razem	34 888 286,03	33 250 301,71	1 637 984,32	29 956 456,87	30 224 141,84	-267 684,97
Pasywa	30.06.2025	31.03.2025	Różnica II Q 2025	30.06.2024	31.03.2024	Różnica II Q 2024
A.Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	18 508 426,80	18 930 429,62	-422 002,82	17 293 235,90	17 528 157,57	-234 921,67
I.Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II.Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Zyski zatrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.Kapitały pozostałe -Fundusz Skup Akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.Kapitał zapasowy	13 666 760,84	13 240 867,98	425 892,86	13 240 867,98	12 689 561,87	551 306,11
Vla Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 174 086,86	-1 174 086,86	0,00	863 053,61	-863 053,61
VIII.Zysk (strata) netto	1 046 243,21	720 052,03	326 191,18	256 945,17	180 119,34	76 825,83
VIIIa Zysk (strata) netto przekształcenie na MSR 2011 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	16 379 859,23	14 319 872,09	2 059 987,14	12 663 220,97	12 695 984,27	-32 763,30
I.Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	17 312,62	17 312,62	0,00	71 323,98	71 323,98	0,00
1.Rezerwa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	17 312,62	17 312,62	0,00	71 323,98	71 323,98	0,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)	1 010 568,68	1 060 533,61	-49 964,93	604 943,09	600 788,27	4 154,82
1.Wobec jednostek powiązanych	750 568,68	800 533,61	-49 964,93	344 943,09	340 788,27	4 154,82
a)pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	133 088,10	155 016,65	-21 928,55	218 325,97	238 615,42	-20 289,45
b)inne zobow.finans.(leas.) od jedn.powiąz.	617 480,58	645 516,96	-28 036,38	126 617,12	102 172,85	24 444,27

2.Wobec pozostałych jednostek (a-d)	260 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt.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)pozostałe zobowiązania finans.długotermin.(leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)	15 197 552,21	13 086 147,60	2 111 404,61	11 646 838,94	11 677 004,21	-30 165,27
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	285 034,08	271 813,74	13 220,34	183 918,53	211 481,10	-27 562,57
a)z tyt.dostaw i usług , o okresie wymagalności :	0,00	1 014,75	-1 014,75	0,00	922,50	-922,50
do 12 miesięcy	0,00	1 014,75	-1 014,75	0,00	922,50	-922,50
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)pożyczki otrzymane od jedn.powiąz.	85 237,87	83 598,77	1 639,10	78 891,20	77 374,22	1 516,98
c)inne zobow.finansowe (leasing) od jedn.powiąz.	199 796,21	187 200,22	12 595,99	105 027,33	133 184,38	-28 157,05
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	14 912 518,13	12 814 333,86	2 098 184,27	11 462 920,41	11 465 523,11	-2 602,70
a)kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	747 806,72	289 961,60	457 845,12
b)z tyt.emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)inne zobowiązania finansowe (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	6 300 700,41	7 665 070,65	-1 364 370,24	6 905 106,20	8 261 306,44	-1 356 200,24
do 12 miesięcy	6 300 700,41	7 665 070,65	-1 364 370,24	6 905 106,20	8 261 306,44	-1 356 200,24
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	682 132,44	587 369,48	94 762,96	23 000,00	39 200,80	-16 200,80
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)z tyt.podatków,ceł,ubezpieczeń i innych świadczeń	5 720 862,88	4 213 438,07	1 507 424,81	3 025 304,33	2 425 098,61	600 205,72
h)z tytułu wynagrodzeń	748 194,00	0,00	748 194,00	311 747,50	0,00	311 747,50
i)inne	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00
j)inne zobowiązania z tyt.kaucji	1 400 628,40	288 455,66	1 112 172,74	389 955,66	389 955,66	0,00
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	154 425,72	155 878,26	-1 452,54	340 114,96	346 867,81	-6 752,85
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	154 425,72	155 878,26	-1 452,54	340 114,96	346 867,81	-6 752,85
długoterminowe	152 087,55	153 540,09	-1 452,54	313 103,56	319 856,41	-6 752,85
krótkoterminowe	2 338,17	2 338,17	0,00	27 011,40	27 011,40	0,00
Pasywa razem	34 888 286,03	33 250 301,71	1 637 984,32	29 956 456,87	30 224 141,84	-267 684,97

Wyjaśnienie do bilansu:

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła wartość 34 888 286 zł.

Amortyzacja środków trwałych odbywa się zgodnie z przyjętą zasadą ujętą w Polityce Rachunkowości Ekopol Górnośląski Holding SA. Aktywa obrotowe za II Kwartał 2025 roku mają wartość 26 752 471 zł, w tym środki pieniężne w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 13 597 535 zł. Należności z tytułu dostaw prezentują wartość bilansową w kwocie 5 850 355 zł. Zapasy towarów w aktywach obrotowych stanowią wartość 6 441 923 zł. Produkcja (budowa) osiedla w „Zielonych Ptakowicach” na koniec II kwartału 2025 roku ma wartość bilansową 2 706 499 zł.

Pasywa:

Kapitały własne w II kwartale 2025 roku prezentują wartość 18 508 427 zł.

W tym między innymi:

- kapitał podstawowy: 3 795 422 zł

- kapitał zapasowy po zaksięgowaniu uchwały nr 4 ZWZ: 13 666 761 zł

Na podstawie uchwały nr 4 ZWZ które odbyło się w dniu 23-06-2025 Zysk spółki za rok 2024 w kwocie 1 174 087 zł został podzielony w następujący sposób:

- kapitał zapasowy: 425 893 zł

- Dywidenda: 748 194 zł

Zobowiązania długoterminowe przyjęły wartość 1 010 569 zł; w tym wobec jednostek powiązanych:

- z tytułu otrzymanych pożyczek: 133 088 zł,

- z tytułu leasingu maszyn i samochodów: 617 481 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wartość bilansową 15 197 552 zł; w tym wobec jednostek powiązanych kwota 285 034 zł. Natomiast wobec pozostałych jednostek: 14 912 518 zł; która dotyczy między innymi:

- dostaw: 6 300 700 zł,

- zobowiązań budżetowych: 5 720 863 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów są rozliczane w stosunku do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	30.06.2025	31.03.2025	Różnica II Q 2025	30.06.2024	31.03.2024	Różnica II Q 2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	128 314 389,50	62 831 519,64	65 482 869,86	104 236 598,27	52 316 649,29	51 919 948,98
- od jednostek powiązanych	109 611,00	35 711,00	73 900,00	63 489,00	54 380,00	9 109,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 002 430,66	2 910 789,17	1 091 641,49	1 282 406,04	1 010 043,34	272 362,70
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	124 311 958,84	59 920 730,47	64 391 228,37	102 954 192,23	51 306 605,95	51 647 586,28

B. Koszty działalności operacyjnej	127 368 310,80	62 130 675,43	65 237 635,37	104 052 156,07	52 182 546,81	51 869 609,26
I. Amortyzacja	208 328,62	103 079,67	105 248,95	189 458,83	104 668,73	84 790,10
II. Zużycie materiałów i energii	306 596,96	160 657,59	145 939,37	379 264,68	201 400,57	177 864,11
III. Usługi obce	1 613 336,54	772 791,18	840 545,36	1 705 213,95	814 088,53	891 125,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 099 382,78	9 897 640,51	13 201 742,27	11 194 550,83	5 211 583,56	5 982 967,27
- podatek akcyzowy	16 388 425,00	6 969 657,00	9 418 768,00	7 856 054,00	3 642 073,00	4 213 981,00
V. Wynagrodzenia	1 084 764,94	543 771,93	540 993,01	1 143 385,28	576 043,08	567 342,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 998,80	118 782,30	91 216,50	268 988,08	138 430,65	130 557,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	96 382,56	31 334,54	65 048,02	97 776,75	48 881,30	48 895,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100 749 519,60	50 502 617,71	50 246 901,89	89 073 517,67	45 087 450,39	43 986 067,28
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	946 078,70	700 844,21	245 234,49	184 442,20	134 102,48	50 339,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	242 480,05	78 860,89	163 619,16	192 554,83	105 878,93	86 675,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	1 452,54	0,00	1 452,54	13 505,70	6 752,85	6 752,85
III. Inne przychody operacyjne	241 027,51	78 860,89	162 166,62	179 049,13	99 126,08	79 923,05
IV. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 008,86	2 084,13	32 924,73	17 973,16	10 126,87	7 846,29
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	35 008,86	2 084,13	32 924,73	17 973,16	10 126,87	7 846,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 153 549,89	777 620,97	375 928,92	359 023,87	229 854,54	129 169,33
G. Przychody finansowe	175 225,95	73 209,96	102 015,99	44 566,10	42 039,21	2 526,89
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:	175 225,95	73 209,96	102 015,99	4 972,76	2 393,21	2 579,55
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	39 593,34	39 646,00	-52,66
H. Koszty finansowe	52 268,63	26 091,90	26 176,73	91 967,80	58 638,41	33 329,39
I. Odsetki, w tym:	42 875,77	21 406,98	21 468,79	77 373,61	51 734,10	25 639,51
- dla jednostek powiązanych	42 852,66	21 403,80	21 448,86	32 810,56	15 890,02	16 920,54

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	9 392,86	4 684,92	4 707,94	14 594,19	6 904,31	7 689,88
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1 276 507,21	824 739,03	451 768,18	311 622,17	213 255,34	98 366,83
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)	1 276 507,21	824 739,03	451 768,18	311 622,17	213 255,34	98 366,83
L. Podatek dochodowy	230 264,00	104 687,00	125 577,00	54 677,00	33 136,00	21 541,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	1 046 243,21	720 052,03	326 191,18	256 945,17	180 119,34	76 825,83

Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

W II kwartale 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA osiągnął sprzedaż na poziomie 128 314 389 zł, natomiast koszt sprzedanych towarów wyniósł 100 749 520 zł.

Koszt akcyzy związany ze sprzedażą paliwa wyniósł 16 388 425 zł.

Wartość wypracowanej marży w II kwartale 2025 roku wyniosła 11 176 445 zł, tj. 8,71%.

Zysk ze sprzedaży w II kwartale 2025 wyniósł 946 079 zł.

W II kwartale 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 127 368 311 zł.

Wynik netto z całokształtu działalności w II kwartale 2025 wyniósł 1 046 243 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych

	30.06.2025	31.03.2025	30.06.2024	31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 046 243,21 zł	720 052,03 zł	256 945,17 zł	180 119,34 zł
II. Korekty razem	4 305 730,52 zł	3 333 123,61 zł	1 881 685,31 zł	2 477 965,22 zł
1. Amortyzacja	208 328,62 zł	103 079,67 zł	189 458,83 zł	104 668,73 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 132 350,18 zł	- 51 802,98 zł	72 400,85 zł	49 340,89 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- zł	- zł	- 51 079,75 zł	- 51 079,75 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 308 580,55 zł	1 931 819,35 zł	872 127,97 zł	587 185,78 zł
7. Zmiana stanu należności	- 96 161,15 zł	- 1 348 421,52 zł	- 613 471,81 zł	- 323 507,82 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 110 595,50 zł	2 876 303,08 zł	1 560 189,55 zł	2 333 307,37 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 93 262,82 zł	- 177 853,99 zł	- 143 438,44 zł	- 217 448,09 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	- 4 501,89 zł	- 4 501,89 zł

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 351 973,73 zł	4 053 175,64 zł	2 138 630,48 zł	2 658 084,56 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	175 225,95 zł	73 209,96 zł	4 998,10 zł	2 393,21 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	175 225,95 zł	73 209,96 zł	4 972,76 zł	2 393,21 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	175 225,95 zł	73 209,96 zł	4 972,76 zł	2 393,21 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	175 225,95 zł	73 209,96 zł	4 972,76 zł	2 393,21 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	25,34 zł	- zł
II. Wydatki	127 546,83 zł	71 665,14 zł	97 350,20 zł	73 170,73 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	71 634,52 zł	7 585,33 zł	- zł	- 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	55 912,31 zł	64 079,81 zł	97 350,20 zł	73 170,73 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	47 679,12 zł	1 544,82 zł	- 92 352,10 zł	- 70 777,52 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 222 128,40 zł	20 000,00 zł	747 806,72 zł	289 961,60 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	747 806,72 zł	289 961,60 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	1 222 128,40 zł	20 000,00 zł	- zł	- zł
II. Wydatki	778 970,49 zł	199 744,22 zł	2 239 978,13 zł	2 141 131,12 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	40 216,80 zł	19 927,35 zł	2 032 564,22 zł	2 013 791,75 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kauce)	592 955,66 zł	103 000,00 zł	10 000,00 zł	10 000,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	97 032,62 zł	46 509,89 zł	120 040,30 zł	65 605,27 zł
8. Odsetki	42 875,77 zł	21 406,98 zł	77 373,61 zł	51 734,10 zł

9. Inne wydatki finansowe	5 889,64 zł	8 900,00 zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	443 157,91 zł	- 179 744,22 zł	- 1 492 171,41 zł	- 1 851 169,52 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	5 842 810,76 zł	3 874 976,24 zł	554 106,97 zł	736 137,52 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	7 754 724,34 zł	7 754 724,34 zł	2 784 737,22 zł	2 784 737,22 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	13 597 535,10 zł	11 629 700,58 zł	3 338 844,19 zł	3 520 874,74 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	748 194,00 zł	- zł	- zł	- zł

Zestawienie zmian w kapitale

	30.06.2025	31.03.2025	30.06.2024	31.03.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 210 377,59	18 210 377,59	17 348 038,23	17 348 038,23
- 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	18 210 377,59	18 210 377,59	17 348 038,23	17 348 038,23
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	12 689 561,87	12 689 561,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	425 892,86	0,00	551 306,11	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	425 892,86	0,00	551 306,11	0,00
- 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	0,00
- 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	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 666 760,84	13 240 867,98	13 240 867,98	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
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	1 174 086,86	1 174 086,86	863 053,61	863 053,61
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 174 086,86	1 174 086,86	863 053,61	863 053,61
– 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	1 174 086,86	1 174 086,86	863 053,61	863 053,61
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	1 174 086,86	0,00	863 053,61	0,00
– wypłaty dywidendy	748 194,00	0,00	311 747,50	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	425 892,86	0,00	551 306,11	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	1 174 086,86	0,00	863 053,61
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	1 046 243,21	720 052,03	256 945,17	180 119,34
a) zysk netto	1 046 243,21	720 052,03	256 945,17	180 119,34
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)	18 508 426,80	18 930 429,62	17 293 235,90	17 528 157,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 508 426,80	18 930 429,62	17 293 235,90	17 528 157,57

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
Przychody ze sprzedaży	128 314 389,50 zł	104 236 598,27 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 361 878,51 zł	373 901,03 zł
Zysk netto	1 046 243,21 zł	256 945,17 zł

Wskaźnik	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
wsk. rentowności sprzedaży netto	0,82%	0,25%
wsk. rentowności operacyjnej	1,06%	0,36%

Pozycja	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
Przychody ze sprzedaży	128 314 389,50 zł	104 236 598,27 zł
Zapasy	6 441 922,89 zł	11 592 112,44 zł
Należności	6 293 330,41 zł	6 346 393,69 zł

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

Wskaźnik ten w II kwartale 2025 roku wyniósł 0,82%. Zauważamy duży wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2024.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w II kwartale 2025 z każdych 100zł przychodu Spółka uzyskała 0,82 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 II kwartale 2025 roku wyniósł 1,06%, czyli zauważamy wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2024.

Wskaźnik	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
wsk. obrotu należnościami (dni)	4	6
wsk. obrotu zapasami (dni)	5	10

Pozycja	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
Aktywa ogółem	34 888 286,03 zł	29 956 456,87 zł
Aktywa trwałe	8 135 814,98 zł	8 205 599,79 zł
Aktywa obrotowe	26 752 471,05 zł	21 750 857,08 zł
Kapitał własny	18 508 426,80 zł	17 293 235,90 zł
Zobowiązania ogółem	16 379 859,23 zł	12 663 220,97 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 010 568,68 zł	604 943,09 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	15 197 552,21 zł	11 646 838,94 zł

Wskaźnik	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
wsk. ogólnego zadłużenia	0,47	0,42
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,53	0,58

Pozycja	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
Aktywa obrotowe	26 752 471,05 zł	21 750 857,08 zł
Inwestycje krótkoterminowe	13 759 845,55 zł	3 501 154,64 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	15 197 552,21 zł	11 646 838,94 zł

Wskaźnik	Wartość	
	30.06.2025	30.06.2024
wsk. bieżącej płynności	1,76	1,87
wsk. płynności gotówkowej (wyłącalności)	0,91	0,30

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje o przeciętnym okresie spływu należności. W II kwartale 2025 roku wskaźnik ten wyniósł 4 dni. Spadek wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu 2024 roku informuje nas o poprawie zarządzania należnościami oraz o wzroście płynności finansowej Spółki. Wskaźnik obrotu zapasami w dniach informuje o przeciętnej liczbie dni, jaka mija od wprowadzenia zapasu do magazynu, do czasu jego opuszczenia. W II kwartale 2025 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 5 dni. Zauważamy spadek wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku 2024.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia ukazuje stopień, w jakim przedsiębiorstwo obciążone jest długiem. W II kwartale 2025 roku wyniósł 0,47 co pokazuje, że spółka płynnie reguluje swoje zobowiązania. Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł w II kwartale 2025 roku 0,53. Relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik bieżącej płynności informuje, w jakim stopniu bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. W II kwartale 2025 roku wskaźnik ten wyniósł 1,76. Świadczy to 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 II kwartale 2025 roku 0,91. Wzrost wskaźnika w stosunku do analogicznego okresu roku 2024 informuje o poprawie zdolności Spółki do natychmiastowej spłaty bieżących zobowiązań.

Porównanie osiągniętych w II kwartale 2025 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 2025 rok.

9. Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Spółce w drugim kwartale 2025 roku.

Emitent w drugim kwartale 2025 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 17 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 SA oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównawcze za drugi kwartał 2025 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi spółkę a kwartalne sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

Andrzej S. Piecuch

Prezes Zarządu

Mirostaw Szarawarski

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Pyka

Wiceprezes Zarządu

Monika Górską-Warzecha

Główny księgowy

Piekary Śląskie, 05.08.2025 r.