



2025

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE KWARTALNE
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA**

IV KWARTAŁ

Spis treści

Strony	Zawartość
3-5	Wprowadzenie - Informacje o Spółce - Powiązania organizacyjne i kapitałowe - Władze i akcjonariat
5-9	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
9-13	Bilans na dzień 31.12.2025
13-15	Rachunek Zysków i Strat
15-17	Rachunek przepływów
17-19	Zestawienie zmian
19-21	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 projektowanie i wdrażanie systemów zarządzania przedsiębiorstwem oraz sprzedaż paliw płynnych i urządzeń do ich magazynowania. 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 : 19 236 911,42 zł (słownie: dziewiętnaście milionów, dwieście trzydzieści sześć tysięcy dziewięćset jednaście złotych i czterdzieści dwa grosze) i składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego: 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego: 13 666 760,84 zł,
- zysku netto: 1 774 727,83 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, ubezpieczeniami oraz działalnością teleinformatyczną.
- **Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o.**, która przejęła dotychczasową działalność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA dotyczącą budowy i sprzedaży budynków mieszkalnych.

- **Fundacja Andrzeja S. Piecucha „Powiatowe dzieci”**, powołana przez Prezesa Zarządu Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pomaga w finansowaniu posiłków, edukacji oraz rozwoju sportowego i kulturowego najmłodszych potrzebujących z województwa śląskiego.

Władze

- **Andrzej S. Piecuch – Prezes Zarządu**

Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek rad nadzorczych kilku spółek z branży bankowej i finansowej. Członek Rady Izby Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach. Jeden z fundatorów Fundacji „Powiatowe Dzieci”. Odznaczony przez Prezydenta RP Srebrnym Krzyżem Zasługi. Odznaczony przez Marszałka Województwa Śląskiego Odznaką Zasłużony dla Województwa Śląskiego.

- **Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu**

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

- **Sebastian Pyka - Wiceprezes Zarządu**

Wieloletni prokurent Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA. Zaangażowany w działalność spółki, współtwórca technologii mikrostracje.pl. Wykwalifikowany manager z praktycznym doświadczeniem w branży paliwowej oraz informatycznej. W pracy zawodowej zarządza procesami sprzedażowymi, zakupowymi, logistycznymi i produkcyjnymi. Umiejętnie wykorzystuje swoje kompetencje w strategicznym zarządzaniu ludźmi i podległą strukturą.

Członkowie Rady Nadzorczej

- **Beata Surmańska – Przewodniczący Rady Nadzorczej**

Posiada 20-letnie doświadczenie zarządcze i nadzorcze w podmiotach z branży finansowej. Jest ekspertem w zakresie finansów i zarządzania, bankowości, ubezpieczeń majątkowych oraz organizowania finansowania przedsięwzięć gospodarczych. Od 2006 r. jest sekretarzem w Sądzie Arbitrażowym przy Izbie Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach gdzie zarządza pracą sądu oraz jego finansami.

- **Jakub Szymański - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej**

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

- **Mirosław Skuza - Członek Rady Nadzorczej**

Pracę zawodową rozpoczął 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych. Od 2015 w „ZREM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Dyrektor Remontów Budowlanych.

- **Tomasz Piecuch - Członek Rady Nadzorczej**

Z Ekopolem Górnośląskim Holding SA związany jest od wielu lat jako Doradca Zarządu ds. IT oraz współtwórca technologii Mikrostacje.pl. Wiedzę informatyczną zdobył kończąc wiele szkoleń m.in. Microsoft, Vmware, Dell Storage, Veeam czy Data Domain, uzyskując szereg certyfikatów. Dodatkowo, poza EGH SA jest również administratorem IT w wielu dużych podmiotach gospodarczych oraz inwestorem spółek międzynarodowych.

- **Jacek Jerschina - Członek Rady Nadzorczej**

Ukończył Wydział Prawa i Administracji na Uniwersytecie Warszawskim broniąc pracę magisterską w 1990 r. Od 1991 r. prowadził firmę Ekotrade Sp. z o.o. na stanowisku Prezesa Zarządu i funkcję tę piastował do 2014 r. Obecnie pracę kontynuuje na stanowisku Przewodniczącego Rady Nadzorczej wspomnianej Spółki.

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 października 2025r. do dnia 31 grudnia 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 równa się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 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 naraża na 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 odroczony podatek dochodowy. Polega on na odliczeniu od wyniku finansowego brutto podatku dochodowego w hipotetycznej wysokości, tj. w jakiej byłby ustalony, gdyby tych różnic nie było. Odroczony podatek służy więc do bieżącego ustalania zmniejszeń i zwiększeń dochodu do opodatkowania, które będą

miały miejsce dopiero w przyszłości, tj. z chwilą, gdy w myśl przepisów podatkowych dany składnik przychodów lub kosztów będzie honorowany podatkowo, np. nastąpi rozliczenie. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Bilans na dzień 31.12.2025

Aktywa	31.12.2025	30.09.2025	Różnica IV Q 2025	31.12.2024	30.09.2024	Różnica IV Q 2024
A.Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	9 996 995,23	8 004 824,58	1 992 170,65	8 195 624,79	8 981 999,33	-786 374,54
I.Wartości niemater. i prawne (1 do 4)	2 269 685,03	2 276 457,73	-6 772,70	2 296 776,13	2 303 548,83	-6 772,70
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	2 269 685,03	2 276 457,73	-6 772,70	2 296 776,13	2 303 548,83	-6 772,70
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)	4 998 273,66	5 036 548,99	-38 275,33	5 207 030,80	5 984 122,89	-777 092,09
1.Środki trwałe (a-e)	4 939 553,92	5 006 566,68	-67 012,76	5 193 420,44	5 880 759,30	-687 338,86
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	3 789 461,93	3 819 116,59	-29 654,66	3 854 750,25	3 884 206,17	-29 455,92
c)urządzenia techniczne i maszyny	203 200,76	213 335,30	-10 134,54	195 568,07	825 881,17	-630 313,10
d)środki transportu	791 828,93	818 813,93	-26 985,00	984 544,61	1 010 509,32	-25 964,71
e) inne środki trwałe	2 154,30	2 392,86	-238,56	5 649,51	7 254,64	-1 605,13
2.Środki trwałe w budowie	58 719,74	29 982,31	28 737,43	13 610,36	30 192,86	-16 582,50
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	73 170,73	-73 170,73
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)	2 582 646,20	556 646,20	2 026 000,00	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)	2 520 146,20	494 146,20	2 026 000,00	494 146,20	494 146,20	0,00
a)w jednostkach powiązanych	2 402 200,00	376 200,00	2 026 000,00	376 200,00	376 200,00	0,00
udziały lub akcje	402 200,00	376 200,00	26 000,00	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	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	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

Aktywa	31.12.2025	30.09.2025	Różnica IV Q 2025	31.12.2024	30.09.2024	Różnica IV Q 2024
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)	35 854,34	24 635,66	11 218,68	24 635,66	27 145,41	-2 509,75
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 854,34	24 635,66	11 218,68	24 635,66	27 145,41	-2 509,75
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	20 839 544,11	25 864 064,46	-5 024 520,35	21 630 269,41	21 333 150,73	297 118,68
I.Zapasy (1 do 5)	6 278 992,06	6 865 976,87	-586 984,81	7 750 503,44	7 908 102,83	-157 599,39
1.Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Półprodukty i produkty w toku	2 413 860,35	3 815 263,71	-1 401 403,36	3 736 428,50	3 984 266,58	-247 838,08
3.Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Towary	3 865 131,71	3 050 713,16	814 418,55	4 014 074,94	3 923 836,25	90 238,69
II.Należności krótkoterminowe (1 do 2)	4 318 648,05	6 857 335,29	-2 538 687,24	5 797 169,26	6 852 510,12	-1 055 340,86
1.Należności od jednostek powiązanych (a-b)	2 684,88	3 670,29	-985,41	28 185,45	8 480,24	19 705,21
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	2 684,88	3 670,29	-985,41	28 185,45	8 480,24	19 705,21
-do 12 miesięcy	2 684,88	3 670,29	-985,41	28 185,45	8 480,24	19 705,21
-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)	4 315 963,17	6 853 665,00	-2 537 701,83	5 768 983,81	6 844 029,88	-1 075 046,07
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 278 943,83	6 819 936,14	-2 540 992,31	5 575 698,68	6 826 385,05	-1 250 686,37
-do 12 miesięcy	4 278 943,83	6 819 936,14	-2 540 992,31	5 575 698,68	6 826 385,05	-1 250 686,37
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń	19 569,95	16 089,82	3 480,13	171 376,25	15 956,88	155 419,37
c)inne	2 448,69	2 638,34	-189,65	21 908,88	1 687,95	20 220,93
udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)należności z tytułu zabezpieczeń (kaucji)	15 000,70	15 000,70	0,00	0,00	0,00	0,00
e)należności z tyt.bieżącego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	10 133 108,81	11 926 956,39	-1 793 847,58	7 917 034,79	6 333 083,03	1 583 951,76
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	10 133 108,81	11 926 956,39	-1 793 847,58	7 917 034,79	6 333 083,03	1 583 951,76
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	0,00	162 310,45	-162 310,45	162 310,45	162 310,45	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	0,00	162 310,45	-162 310,45	162 310,45	162 310,45	0,00
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 133 108,81	11 764 645,94	-1 631 537,13	7 754 724,34	6 170 772,58	1 583 951,76
środki pieniężne w kasie	1 844,58	2 726,70	-882,12	9 737,04	11 992,70	-2 255,66

Aktywa	31.12.2025	30.09.2025	Różnica IV Q 2025	31.12.2024	30.09.2024	Różnica IV Q 2024
środki pieniężne na rachunkach	1 088 264,23	2 500 919,24	-1 412 655,01	7 744 987,30	6 158 779,88	1 586 207,42
inne aktywa pieniężne	9 043 000,00	9 261 000,00	-218 000,00	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	108 795,19	213 795,91	-105 000,72	165 561,92	239 454,75	-73 892,83
Aktywa razem	30 836 539,34	33 868 889,04	-3 032 349,70	29 825 894,20	30 315 150,06	-489 255,86
Pasywa	31.12.2025	30.09.2025	Różnica IV Q 2025	31.12.2024	30.09.2024	Różnica IV Q 2024
A. Kapitał (fundusz) własny (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	19 236 911,42	18 681 891,81	555 019,61	18 210 377,59	17 794 819,57	415 558,02
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	13 666 760,84	0,00	13 240 867,98	13 240 867,98	0,00
Via Kapitał z aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	1 774 727,83	1 219 708,22	555 019,61	1 174 086,86	758 528,84	415 558,02
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)	11 599 627,92	15 186 997,23	-3 587 369,31	11 615 516,61	12 520 330,49	-904 813,88
I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)	16 160,31	17 312,62	-1 152,31	17 312,62	71 323,98	-54 011,36
1.Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	16 160,31	17 312,62	-1 152,31	17 312,62	71 323,98	-54 011,36
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)	881 591,14	935 686,64	-54 095,50	1 129 975,93	1 198 076,10	-68 100,17
1.Wobec jednostek powiązanych	621 591,14	675 686,64	-54 095,50	869 975,93	938 076,10	-68 100,17
a)pożyczki otrzymane od jednostek powiązanych	91 146,15	110 728,81	-19 582,66	176 535,68	197 637,97	-21 102,29
b)inne zobow.finans.(leas.) od jedn.powiąz.	530 444,99	564 957,83	-34 512,84	693 440,25	740 438,13	-46 997,88
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)	10 548 903,29	14 080 298,52	-3 531 395,23	10 312 349,80	10 917 568,30	-605 218,50
1.Wobec jednostek powiązanych (a-b)	321 472,02	290 778,99	30 693,03	268 251,47	283 738,10	-15 486,63

Pasywa	31.12.2025	30.09.2025	Różnica IV Q 2025	31.12.2024	30.09.2024	Różnica IV Q 2024
a)z tyt.dostaw i usług, o okresie wymagalności :	22 473,58	0,00	22 473,58	457,56	0,00	457,56
do 12 miesięcy	22 473,58	0,00	22 473,58	457,56	0,00	457,56
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)pożyczki otrzymane od jedn. powiąz.	82 016,65	86 909,16	-4 892,51	82 007,09	80 437,94	1 569,15
c)inne zobow. finansowe (leasing) od jedn. powiąz.	216 981,79	203 869,83	13 111,96	185 786,82	203 300,16	-17 513,34
2.Wobec pozostałych jednostek (a-i)	10 227 431,27	13 789 519,53	-3 562 088,26	10 044 098,33	10 633 830,20	-589 731,87
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 (leasing)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności :	4 453 001,68	7 225 208,64	-2 772 206,96	4 047 558,21	5 196 790,84	-1 149 232,63
do 12 miesięcy	4 453 001,68	7 225 208,64	-2 772 206,96	4 047 558,21	5 196 790,84	-1 149 232,63
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)zaliczki otrzymane na dostawy	184 992,59	941 980,59	-756 988,00	412 362,58	21 000,00	391 362,58
f)zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 267 437,00	5 300 330,30	-32 893,30	5 132 607,94	4 964 583,70	168 024,24
h)z tytułu wynagrodzeń/dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i)inne	60 000,00	60 000,00	0,00	451 569,60	60 000,00	391 569,60
j)inne zobowiązania z tyt. kaucji	262 000,00	262 000,00	0,00	0,00	391 455,66	-391 455,66
3.Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	152 973,18	153 699,45	-726,27	155 878,26	333 362,11	-177 483,85
1.Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	152 973,18	333 362,11	-180 388,93	155 878,26	333 362,11	-177 483,85
długoterminowe	150 635,01	151 361,28	-726,27	153 540,09	306 350,71	-152 810,62
krótkoterminowe	2 338,17	2 338,17	0,00	2 338,17	27 011,40	-24 673,23
Pasywa razem	30 836 539,34	33 868 889,04	-3 032 349,70	29 825 894,20	30 315 150,06	-489 255,86

Wyjaśnienie do bilansu:

Aktywa

Bilansowa wartość aktywów trwałych osiągnęła poziom 9 996 995 złotych

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

Aktywa obrotowe za cztery kwartały 2025 roku prezentują wartość 20 839 544 złotych.

Na wartość tą mają największy wpływ:

Towary	3 865 132 zł
Należności	4 318 648 zł
Środki pieniężne	10 133 109 zł
Produkty gotowe	2 413 860 zł (budowa osiedla)

Pasywa:

Kapitały spółki za cztery kwartały 2025 roku prezentują wartość 19 236 911 złotych.

Zobowiązania długoterminowe na koniec czwartego kwartału 2025 roku zostały wycenione na kwotę 881 591 złotych. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec czwartego kwartału 2025 roku prezentują sumę bilansową 10 548 903 złotych.

Na wartość tą mają największy wpływ:

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów 4 453 002 zł

Zobowiązania z tytułu podatków w tym akcyzy 5 267 437 zł

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	31.12.2025	30.09.2025	Różnica IV Q 2025	31.12.2024	30.09.2024	Różnica IV Q 2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	265 558 508,13	196 835 173,14	68 723 334,99	230 497 471,16	166 127 505,00	64 369 966,16
- od jednostek powiązanych	133 811,00	133 811,00	0,00	92 830,00	69 498,00	23 332,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 625 411,83	4 271 242,21	3 354 169,62	4 995 626,58	3 976 780,09	1 018 846,49
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	257 933 096,30	192 563 930,93	65 369 165,37	225 501 844,58	162 150 724,91	63 351 119,67
B. Koszty działalności operacyjnej	263 737 249,09	195 768 151,99	67 969 097,10	230 248 050,41	165 422 223,11	64 825 827,30
I. Amortyzacja	415 286,91	312 764,02	102 522,89	403 575,48	275 064,94	128 510,54
II. Zużycie materiałów i energii	636 779,46	449 807,65	186 971,81	706 920,80	551 664,67	155 256,13
III. Usługi obce	3 198 071,27	2 339 955,68	858 115,59	3 435 566,62	2 546 665,49	888 901,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	49 748 234,87	36 813 754,65	12 934 480,22	33 396 839,96	21 496 394,30	11 900 445,66
- podatek akcyzowy	35 382 281,00	26 151 500,00	9 230 781,00	23 749 290,00	15 158 249,00	8 591 041,00
V. Wynagrodzenia	2 159 573,52	1 619 752,24	539 821,28	2 229 968,74	1 688 099,95	541 868,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	420 604,80	315 293,48	105 311,32	507 511,87	389 139,15	118 372,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	221 043,32	148 315,03	72 728,29	185 759,73	140 428,17	45 331,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów	206 937 654,94	153 768 509,24	53 169 145,70	189 381 907,21	138 334 766,44	51 047 140,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 821 259,04	1 067 021,15	754 237,89	249 420,75	705 281,89	-455 861,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	416 772,84	331 344,13	85 428,71	1 129 374,35	275 007,54	854 366,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	875,00	875,00	0,00	512 743,22	0,00	512 743,22
II. Dotacje	2 905,08	2 178,81	726,27	197 742,40	20 258,55	177 483,85
III. Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	412 992,76	328 290,32	84 702,44	418 888,73	254 748,99	164 139,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	285 508,91	83 346,48	202 162,43	149 859,13	24 633,39	125 225,74

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres	31.12.2025	30.09.2025	Różnica IV Q 2025	31.12.2024	30.09.2024	Różnica IV Q 2024
I. Strata z tytułu rozchodu 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	285 508,91	83 346,48	202 162,43	149 859,13	24 633,39	125 225,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 952 522,97	1 315 018,80	637 504,17	1 228 935,97	955 656,04	273 279,93
G. Przychody finansowe	347 317,39	259 945,83	87 371,56	107 780,98	53 234,46	54 546,52
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:	347 317,39	259 945,83	87 371,56	62 009,45	7 460,72	54 548,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	45 771,53	45 773,74	-2,21
H. Koszty finansowe	99 825,52	76 643,41	23 182,11	187 737,70	152 854,66	34 883,04
I. Odsetki, w tym:	81 017,09	62 515,48	18 501,61	153 954,29	128 665,84	25 288,45
- dla jednostek powiązanych	80 987,61	62 492,37	18 495,24	100 229,53	75 121,92	25 107,61
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	18 808,43	14 127,93	4 680,50	33 783,41	24 188,82	9 594,59
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 200 014,84	1 498 321,22	701 693,62	1 148 979,25	856 035,84	292 943,41
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)	2 200 014,84	1 498 321,22	701 693,62	1 148 979,25	856 035,84	292 943,41
L. Podatek dochodowy	437 658,00	278 613,00	159 045,00	-25 107,61	97 507,00	-122 614,61
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Odroczone podatki dochodowe	-12 370,99	0,00	-12 370,99	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (K-L-M-N)	1 774 727,83	1 219 708,22	555 019,61	1 174 086,86	758 528,84	415 558,02

Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

W czwartym kwartale 2025 roku sprzedaż Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnęła poziom 68 723 334,99 zł, koszt sprzedanych towarów to wartość 53 169 145,70 złotych, a koszt podatków (w tym akcyzy) wyniósł 12 934 480,22 złotych. Wartość wypracowanej marży w czwartym kwartale 2025 roku wyniosła 6 323 408 złotych.

Cztery kwartały 2025 roku zamknęły się sumą sprzedaży 265 558 508,13 złotych, a koszty zakupu ukształtowały się na poziomie 206 937 654,94 złotych, koszt opłaconej akcyzy i opłaty paliwowej wyniósł 49 481 637 złote, wypracowana marża w okresie 12 miesięcy 2025 roku osiągnęła poziom procentowy w wysokości 8,75 % marży.

W czwartym kwartale 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową w kwocie 14 799 951,40 złotych, w tym 12 934 480,22 zł z tytułu podatków.

Analizując cztery kwartały 2025 roku Ekopol Górnośląski Holding SA poniósł koszty operacyjne wraz z podatkami związanymi z obrotem paliwem kupowanym na poziomie 56 799 594 złotych, w tym podatki które osiągnęły poziom 49 748 235 zł. Spółka wypracowała zysk ze sprzedaży za cztery kwartały 2025 w kwocie 1 821 259 złotych. Natomiast zysk z całokształtu działań gospodarczych zamknął się kwotą brutto 2 200 014,84 złote (netto 1 774 727,83 złotych).

Rachunek przepływów pieniężnych

	31.12.2025	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 774 727,83 zł	1 219 708,22 zł	1 174 086,86 zł	758 528,84 zł
II. Korekty razem	3 650 693,35 zł	3 777 826,41 zł	5 563 021,94 zł	5 487 941,59 zł
1. Amortyzacja	415 286,91 zł	312 764,02 zł	403 575,48 zł	275 064,94 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 266 300,29 zł	- 197 430,35 zł	91 944,84 zł	121 205,12 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 875,00 zł	- 875,00 zł	- 512 743,22 zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 1 152,31 zł	- zł	- 105 091,11 zł	- 51 079,75 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 471 511,38 zł	884 526,57 zł	4 713 736,97 zł	4 556 137,58 zł
7. Zmiana stanu należności	1 643 556,39 zł	- 1 045 165,33 zł	- 44 247,38 zł	- 1 119 588,24 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	334 804,62 zł	3 874 419,30 zł	1 199 879,25 zł	1 789 153,56 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	53 861,65 zł	- 50 412,80 zł	- 179 531,00 zł	- 78 449,73 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	- 4 501,89 zł	- 4 501,89 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 425 421,18 zł	4 997 534,63 zł	6 737 108,80 zł	6 246 470,43 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	348 817,39 zł	261 445,83 zł	1 183 358,79 zł	7 486,06 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 500,00 zł	1 500,00 zł	1 121 324,00 zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	347 317,39 zł	259 945,83 zł	62 009,45 zł	7 460,72 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	347 317,39 zł	259 945,83 zł	62 009,45 zł	7 460,72 zł
- zbycie aktywów finansowych,	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł

	31.12.2025	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	347 317,39 zł	259 945,83 zł	62 009,45 zł	7 460,72 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	25,34 zł	25,34 zł
II. Wydatki	2 142 243,90 zł	87 506,47 zł	56 590,12 zł	103 363,59 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	71 134,52 zł	71 134,52 zł	42 979,76 zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 026 000,00 zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	2 000 000,00 zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	26 000,00 zł	- zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	26 000,00 zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	45 109,38 zł	16 371,95 zł	13 610,36 zł	103 363,59 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 793 426,51 zł	173 939,36 zł	1 126 768,67 zł	- 95 877,53 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	545 056,58 zł	525 999,30 zł	1 500,00 zł	1 500,00 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	- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	545 056,58 zł	525 999,30 zł	1 500,00 zł	1 500,00 zł
II. Wydatki	1 798 666,78 zł	1 687 551,69 zł	2 895 390,35 zł	2 766 057,54 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	748 194,00 zł	748 194,00 zł	311 747,50 zł	311 747,50 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	85 379,97 zł	60 904,80 zł	2 071 238,62 zł	2 051 705,48 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kauce)	688 455,66 zł	670 455,66 zł	30 000,00 zł	10 000,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	195 620,06 zł	145 481,75 zł	328 449,94 zł	263 938,72 zł
8. Odsetki	81 017,09 zł	62 515,48 zł	153 954,29 zł	128 665,84 zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 253 610,20 zł	- 1 161 552,39 zł	- 2 893 890,35 zł	- 2 764 557,54 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 378 384,47 zł	4 009 921,60 zł	4 969 987,12 zł	3 386 035,36 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- zł	4 009 926,60 zł	4 969 987,12 zł	3 386 035,36 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:	10 133 108,81 zł	11 764 645,94 zł	7 754 724,34 zł	6 170 772,58 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	- zł	- zł	- zł	- zł

Zestawienie zmian w kapitale

	31.12.2025	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 210 377,59	18 210 377,59	17 348 038,23	17 293 235,90
– 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	17 293 235,90
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	13 240 867,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	551 306,11	0,00
a) zwiększenie z tytułu	425 892,86	425 892,86	551 306,11	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	425 892,86	425 892,86	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	13 666 760,84	13 240 867,98	13 240 867,98
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

	31.12.2025	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
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	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 174 086,86	1 174 086,86	863 053,61	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	1 174 086,86	1 174 086,86	863 053,61	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	1 174 086,86	1 174 086,86	863 053,61	0,00
– wypłaty dywidendy	748 194,00	748 194,00	311 747,50	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	425 892,86	425 892,86	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	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

	31.12.2025	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
– 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	1 774 727,83	1 219 708,22	1 174 086,86	758 528,84
a) zysk netto	1 774 727,83	1 219 708,22	1 174 086,86	758 528,84
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)	19 236 911,42	18 681 891,81	18 210 377,59	17 794 819,57
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 236 911,42	18 681 891,81	18 210 377,59	17 794 819,57

Analiza wskaźnikowa

Pozycja	31.12.2025	31.12.2024
Przychody ze sprzedaży	265 558 508,13 zł	230 497 471,16 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	2 236 545,95 zł	652 996,23 zł
Zysk netto	1 774 727,83 zł	1 174 086,86 zł

Wskaźnik	31.12.2025	31.12.2024
wsk. rentowności netto	0,67%	0,51%
wsk. rentowności operacyjnej	0,84%	0,28%

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 czwartym kwartale 2025 roku wyniósł 0,67%. Zauważamy wzrost rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2024. Wskazuje to na poprawę zyskowności sprzedaży, skuteczną kontrolę kosztów oraz zwiększoną zdolność do generowania zysku.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w czwartym kwartale 2025 z każdych 100zł przychodu Spółka uzyskała 0,67 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 czwartym kwartale 2025 roku wzrósł o 0,56% w stosunku do roku 2024, co świadczy o efektywnej optymalizacji kosztów działalności podstawowej oraz poprawie marżowości sprzedaży, a tym samym spółka posiada lepszą kondycję finansową i większą elastyczność w działaniach inwestycyjnych.

Pozycja	31.12.2025	31.12.2024
Przychody ze sprzedaży	265 558 508,13 zł	230 497 471,16 zł
Zapasy	6 278 992,06 zł	7 750 503,44 zł
Należności	4 318 648,05 zł	5 797 169,26 zł

Wskaźnik	31.12.2025	31.12.2024
Obrotu należnościami (dni)	6	9
Obrotu zapasami (dni)	9	12

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje o przeciętnym okresie spływu należności. W czwartym kwartale 2025 roku wskaźnik ten wyniósł 6 dni. Wskazuje to na krótszy czas ściągania należności, lepsze wykorzystanie aktywów obrotowych oraz lepsze zarządzanie kredytem kupieckim.

Pozycja	31.12.2025	31.12.2024
Aktywa ogółem	30 836 539,34 zł	29 825 894,20 zł
Aktywa trwałe	9 996 995,23 zł	8 195 624,79 zł
Aktywa obrotowe	20 839 544,11 zł	21 630 269,41 zł
Kapitał własny	19 236 911,42 zł	18 210 377,59 zł
Zobowiązania ogółem	11 430 494,43 zł	11 442 325,73 zł
Zobowiązania długoterminowe	881 591,14 zł	1 129 975,93 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 548 903,29 zł	10 312 349,80 zł

Wskaźnik	31.12.2025	31.12.2024
wsk. zadłużenia ogólnego	0,37	0,38
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,62	0,61

Wskaźnik ogólnego zadłużenia przedstawia stopień, w jakim przedsiębiorstwo obciążone jest długiem. W czwartym kwartale 2025 roku wyniósł 0,37 co pokazuje, że spółka płynnie reguluje swoje zobowiązania. Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł w czwartym kwartale 2025 roku 0,62. Relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Pozycja	31.12.2025	31.12.2024
Aktywa obrotowe	20 839 544,11 zł	21 630 269,41 zł
Inwestycje krótkoterminowe	10 133 108,81 zł	7 917 034,79 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	10 548 903,29 zł	10 312 349,80 zł

Wskaźnik	31.12.2025	31.12.2016
wsk. bieżącej płynności	1,98	2,10
wsk. płynności I stopnia (wypłatności)	0,96	0,77

Wskaźnik bieżącej płynności informuje, w jakim stopniu bieżące aktywa pokrywają bieżące zobowiązania. W czwartym kwartale 2025 roku wskaźnik ten wyniósł 1,98 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 czwartym kwartale 2025 roku 0,96 co wskazuje, że spółka posiada zdolność do natychmiastowego regulowania bieżących zobowiązań.

Porównanie osiągniętych w czwartym 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 czwartym kwartale 2025 roku.

Emitent w czwartym 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 czwarty 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

Mirosław Szarawarski

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Pyka

Wiceprezes Zarządu

Monika Górską-Warzecha

Główny księgowy

Piekary Śląskie, 03.02.2026 r.