



2025

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA**

IV KWARTAŁ

Spis treści

Strony	Zawartość
3-5	Wprowadzenie - Władze - Notowania na rynku NewConnect - Akcjonariat
5	Podstawa sporządzenia raportu
5-12	Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu
13-18	Skonsolidowany Bilans Grupy
18-20	Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Grupy
20-21	Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych Grupy
22-23	Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Grupy
24	Oświadczenie Zarządu

Wprowadzenie

Ekopol Górnośląski Holding S.A. (jednostka dominująca) w dniu 18.11.2025 roku dokonał zakupu udziałów w spółce Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o., rozszerzając tym samym swoją działalność w segmencie inwestycji mieszkaniowych.

Transakcja miała na celu uzyskanie kontroli kapitałowej nad spółką Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o., która została powołana jako spółka celowa do realizacji projektów mieszkaniowych, w szczególności inwestycji polegających na budowie domów jednorodzinnych oraz budynków wielorodzinnych. Nabycie udziałów wpisuje się w strategię dywersyfikacji działalności Ekopol Górnośląski Holding S.A. oraz rozwoju Grupy Kapitałowej w obszarze rynku nieruchomości. Dzięki tej transakcji Holding uzyskał możliwość bezpośredniego wpływu na kierunki rozwoju projektów deweloperskich oraz efektywniejszego wykorzystania posiadanych zasobów organizacyjnych i finansowych.

Zakup udziałów w Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o. stanowi istotny krok w budowie struktury grupy kapitałowej Ekopol i ma na celu zwiększenie jej potencjału inwestycyjnego oraz długoterminowej wartości.

Jednostka dominująca

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

Jednostka podporządkowana

Pełna nazwa	Ekoset Direct Investment Sp z o.o.
Udziały EGH SA	70%
Adres Spółki	41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20
Kraj siedziby	Rzeczpospolita Polska
Telefon	(32) 389 25 70
Regon	003442595
Nr identyfikacyjny NIP	626-24-44-971
KRS	0000111768
Poczta elektroniczna	ekoset@ekoset.pl
Przedmiot działalności	Usługi finansowe: leasing, ubezpieczenia, windykacja należności, telekomunikacja, doradztwo

Jednostka podporządkowana

Pełna nazwa	Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o.
Udziały EGH SA	51%
Adres Spółki	41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20
Kraj siedziby	Rzeczpospolita Polska
Telefon	(32) 389 25 90
Regon	278343351
Nr identyfikacyjny NIP	626-27-66-479

KRS	0000220444
Poczta elektroniczna	eg@eg.com.pl
Przedmiot działalności	Realizacja inwestycji mieszkaniowych (osiedla apartamentów, domy)

Władze

Jednostka dominująca

Andrzej S. Piecuch – Prezes Zarządu EGH SA

- Mirosław Szarawarski – Wiceprezes Zarządu EGHSA
- Sebastian Pyka – Wiceprezes Zarządu EGH SA
- Beata Surmańska – Prezes Zarządu Ekoset DI Sp. z o.o.

Członkowie Rady Nadzorczej jednostki dominującej

- 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

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

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

Członkowie Zarządu jednostki podporządkowanej Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o.

- Mirosław Szarawarski – Prezes Zarządu
- Grzegorz Hajda – Wiceprezes Zarządu

Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w czwartym kwartale 2025 roku.



Akcjonariat

Akcjonariusz	Liczba akcji	Procent akcji	Liczba głosów	Procent głosów
AndrzejPiecuch	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 skonsolidowany raport kwartalny Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 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 2025 r., do 31 grudnia 2025 r. oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Środki trwałe.

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

Amortyzacja.

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

- Tempopostępu techniczno-ekonomicznego.
- Prawne lub inne ograniczenia czasu używania.

Należności długoterminowe.

W Grupie w przypadku udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia. W sprawozdaniu konsolidacyjnym wyłączeniu podlega wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą. W przypadku pożyczek udzielonych wyceną następującą kwotę wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem utraty wartości. W przypadku innych inwestycji długoterminowych wycena następuje według ceny nabycia, uwzględniając ewentualną utratę wartości. Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na podstawie ustawy o rachunkowości.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w Grupie wycenia się należności długoterminowe na dzień bilansowy:

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

Odpisy aktualizujące.

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

- Od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości.
- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego.
- Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.
- Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.
- Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki podobnym charakterze.

Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

Inwestycje długoterminowe.

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia.
- Długotrwałe aktywa finansowe - według ceny nabycia.

- Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych – według kursu, który obowiązywał w dniu zakupu.

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

- Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

- Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia.

- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej.

- Udzielone pożyczki – według wymagalnej zapłaty.

- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży- ceny nabycia.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

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

Wycena

Poniesione koszty do rozliczenia znajdujące odzwierciedlenie w dokumentacji ekonomiczno-technicznej.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Dla ewidencji poniesionych kosztów wyodrębniono konto syntetyczne z analityką pozwalającą ustalić tytuły dokonywanych rozliczeń.

Aktywa obrotowe.

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

- Zapasy materiałów, towarów - przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe - należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności, a także całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- Inwestycje krótkoterminowe - aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - rozliczenia poniesionych wydatków lub zarachowanych kosztów do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży, Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność Grupy i mogą znajdować się na terenie spółki oraz poza nią, jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu.

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu.

Należności krótkoterminowe.

Należności krótkoterminowe obejmują:

- Ogół należności z tytułu dostaw i usług.

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

Wycena

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

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- W walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

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

Inwestycje krótkoterminowe.

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki (akcje, udziały).

- Inne aktywa finansowe - obligacje, weksle terminowo - inwestycyjne czek, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia.

- Aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Wycena

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

- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej.

- Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta.

Na dzień bilansowy:

- Aktywa finansowe tj. Papiery wartościowe, akcje przeznaczone do obrotu – ceny nabycia.

- Dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek waksle terminowo inwestycyjne - według ceny nabycia pomniejszonego ewentualne odpisy aktualizujące.
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji – w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonego ewentualne odpisy aktualizujące.
- Lokaty terminowe – według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej – według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

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

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

Wycena

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

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

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

Pasywa.

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

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

Pasywa to:

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

Kapitał własny.

Kapitał własny Grupy obejmuje udział jej akcjonariuszy w aktywach pozostający po pokryciu zobowiązań.

Dzieli się na:

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

Wycena

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

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane będą w bilansie w grupie pozostałe rezerwy. Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

Wycena

Rezerwy wycenia się:

Na podatek odroczony – w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. Różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości,

- Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości.

Zobowiązania długoterminowe.

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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

Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

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

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – w skorygowanej cenie netto.

- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

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

Zobowiązania krótkoterminowe.

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

- Krótkoterminowe kredyty i pożyczki.

- Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

- Inne zobowiązania finansowe.

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, niezależnie od okresu spłaty.

- Zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy, kaucji zabezpieczających kredyty kupieckie odbiorców paliwa.

- Zobowiązania wekslowe.

- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń.

- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł.

- Inne (niewymienione wyżej) zobowiązania.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej - w wielkości nominalnej.

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

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.

- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

- Zobowiązania z tytułu Zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. Po potrąceniu podatku od towarów i usług vat, kaucje w kwocie zwrotu lub jeżeli umowa handlowa przewiduje w kwocie pozostającej do rozliczenia.
 - Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty.
 - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej.
 - Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty.
 - Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.
 - Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP.
- Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

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

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

Podatek dochodowy.

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy. Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy. Sprawozdanie finansowe Skonsolidowane Grupy kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląski Holding SA oraz jednostki podporządkowane Ekoset DI Sp. z o.o. i Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o. składa się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego.
- Bilansu.
- Rachunku zysków i strat.
- Zestawienia zmian w kapitale własnym.
- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności Grupy.

Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółek nad którymi sprawuje kontrolę -

Ekoset DI Sp. z o.o. i Ekopol Górnośląski Domy Sp. z o.o., sporządzone na dzień bilansowy. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę, Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną. Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej. Nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej – wartość firmy, wykazuje się w aktywach bilansu skonsolidowanego „Wartość firmy Jednostki zależnej”. Nadwyżkę części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu „ujemna wartość firmy jednostki zależnej” Wyłączeniu podlegają również w całości:

- Wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją.
- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.
- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.
- Dywidendy naliczone lub wypłacone. Można nie dokonywać wyłączeń o których mowa w ust.6, Ustawy o Rachunkowości jeżeli nie są one istotne dla realizacji obowiązku określonego w art.4 ust.1.

Bilans na dzień 31.12.2025

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 30.09.2025	Różnica IV Q 2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Różnica IV Q 2024
A. Aktywa trwałe	13 551 241,21	10 913 295,64	-2 637 945,57	11 252 766,90	12 072 283,56	819 516,66
I. Wartości niematerialne i prawne	3 319 615,03	3 326 387,73	6 772,70	3 346 706,13	3 353 478,83	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 niematerialne i prawne	3 319 615,03	3 326 387,73	6 772,70	3 346 706,13	3 353 478,83	6 772,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	9 436 561,07	6 872 395,22	-2 564 165,85	7 051 933,87	7 858 000,47	806 066,60
1. Środki trwałe	9 373 776,29	6 626 575,11	-2 747 201,18	7 038 323,51	7 754 636,88	716 313,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 988 658,00	152 908,00	-2 835 750,00	152 908,00	152 908,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali 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	847 106,31	778 105,27	-69 001,04	727 172,99	1 398 057,35	670 884,36
d) środki transportu	1 521 795,53	1 618 001,24	96 205,71	1 974 255,94	1 958 398,19	-15 857,75

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 30.09.2025	Różnica IV Q 2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Różnica IV Q 2024
e) inne środki trwałe	226 754,52	258 444,01	31 689,49	329 236,33	361 067,17	31 830,84
2. Środki trwałe w budowie	58 719,74	245 820,11	187 100,37	13 610,36	30 192,86	16 582,50
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	4 065,04	0,00	-4 065,04	0,00	73 170,73	73 170,73
IV. Należności długoterminowe	346 402,00	289 280,00	-57 122,00	392 016,00	379 747,00	-12 269,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	346 402,00	289 280,00	-57 122,00	392 016,00	379 747,00	-12 269,00
V. Inwestycje długoterminowe	412 808,77	400 597,03	-12 211,74	437 475,24	453 911,85	16 436,61
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	350 308,77	338 097,03	-12 211,74	374 975,24	391 411,85	16 436,61
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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
- 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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	350 308,77	338 097,03	-12 211,74	374 975,24	391 411,85	16 436,61
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20	0,00	35 146,20	35 146,20	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	315 162,57	302 950,83	-12 211,74	339 829,04	356 265,65	16 436,61
- inne długoterminowe aktywa finansowe	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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	21 530 031,36	26 399 625,83	4 869 594,47	22 146 158,43	21 964 213,04	-181 945,39
I. Zapasy	6 272 552,06	6 865 976,87	593 424,81	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

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 30.09.2025	Różnica IV Q 2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Różnica IV Q 2024
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	3 858 691,71	3 050 713,16	-807 978,55	4 014 074,94	3 923 836,25	-90 238,69
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 686 312,41	7 219 306,94	2 532 994,53	6 155 682,33	7 301 212,27	1 145 529,94
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 686 312,41	7 219 306,94	2 532 994,53	6 155 682,33	7 301 212,27	1 145 529,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 286 362,61	6 826 681,64	2 540 319,03	5 615 265,41	6 847 051,89	1 231 786,48
- do 12 miesięcy	4 286 362,61	6 826 681,64	2 540 319,03	5 615 265,41	6 847 051,89	1 231 786,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych	26 163,97	37 830,82	11 666,85	171 385,04	87 849,43	-83 535,61
c) inne	313 934,39	294 943,04	-18 991,35	280 253,88	277 232,95	-3 020,93
d) dochodzone na drodze sądowej	59 851,44	59 851,44	0,00	88 778,00	89 078,00	300,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 468 615,75	12 023 198,14	1 554 582,39	8 052 738,02	6 421 024,16	-1 631 713,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 468 615,75	12 023 198,14	1 554 582,39	8 052 738,02	6 421 024,16	-1 631 713,86
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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
c) w pozostałych jednostkach	191 990,68	235 095,20	43 104,52	283 150,45	239 933,93	-43 216,52
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	53 778,92	0,00	-53 778,92	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	138 211,76	72 784,75	-65 427,01	120 840,00	77 623,48	-43 216,52
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	162 310,45	162 310,45	162 310,45	162 310,45	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 276 625,07	11 788 102,94	1 511 477,87	7 769 587,57	6 181 090,23	-1 588 497,34

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 30.09.2025	Różnica IV Q 2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Różnica IV Q 2024
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 276 625,07	11 788 102,94	1 511 477,87	7 769 587,57	6 181 090,23	-1 588 497,34
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 551,14	291 143,88	188 592,74	187 234,64	333 873,78	146 639,14
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	81 393,39	59 592,55	-21 800,84	59 592,55	59 592,55	0,00
AKTYWA RAZEM	35 162 665,96	37 372 514,02	2 209 848,06	33 458 517,88	34 096 089,15	637 571,27

Aktywa

W czwartym kwartale 2025 roku wartość bilansowa aktywów trwałych Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A. wyniosła 13 551 241 zł. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest zgodnie z zasadami określonymi w obowiązującej Polityce Rachunkowości Grupy.

Wartość aktywów obrotowych na dzień bilansowy wyniosła 21 530 031 zł, w tym środki pieniężne zgromadzone w kasach oraz na rachunkach bankowych w kwocie 10 276 625 zł.

Wartość aktywów trwałych wzrosła w porównaniu do trzeciego kwartału, co wskazuje na zwiększenie zaangażowania Grupy w majątek długoterminowy.

Należności z tytułu dostaw i usług wykazano w wartości bilansowej 4 286 363 zł.

W pozycji „produkty w toku” ujęto nakłady poniesione na realizację inwestycji polegającej na budowie osiedla w Ptakowicach, których wartość w czwartym kwartale 2025 roku wyniosła 2 413 860 zł. Wartość towarów przeznaczonych do sprzedaży wykazano w kwocie 3 858 692 zł.

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 30.09.2025	Różnica IV Q 2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Różnica IV Q 2024
A. Kapitał (fundusz) własny	19 368 835,46	18 949 394,31	-419 441,15	18 522 890,25	18 144 716,12	-378 174,13
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00	3 795 422,75	3 795 422,75	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 449 259,50	13 357 331,33	-91 928,17	12 880 187,90	12 983 712,48	103 524,58
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	659 169,43	659 169,43	0,00	659 169,43	659 169,43	0,00
VII. Zysk (strata) netto	1 464 983,78	1 137 470,80	-327 512,98	1 188 110,17	706 411,46	-481 698,71
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	312 126,84	291 560,00	-20 566,84	324 439,22	325 415,52	976,30
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 30.09.2025	Różnica IV Q 2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Różnica IV Q 2024
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 481 703,66	18 131 559,71	2 649 856,05	14 611 188,41	15 625 957,51	1 014 769,10
I. Rezerwy na zobowiązania	16 160,31	17 312,62	1 152,31	17 312,62	71 323,98	54 011,36
1. Rezerwa z tytułu 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	2 013 469,97	1 095 130,97	-918 339,00	1 334 099,47	1 410 697,76	76 598,29
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 013 469,97	1 095 130,97	-918 339,00	1 334 099,47	1 410 697,76	76 598,29
a) kredyty i pożyczki	1 753 469,97	835 130,97	-918 339,00	1 074 099,47	1 150 697,76	76 598,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	260 000,00	260 000,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 656 464,58	16 299 166,67	3 642 702,09	12 453 537,06	13 155 281,66	701 744,60
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	12 656 464,58	16 299 166,67	3 642 702,09	12 453 537,06	13 155 281,66	701 744,60
a) kredyty i pożyczki	318 729,54	314 634,45	-4 095,09	307 265,29	309 184,52	1 919,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	262 000,00	262 000,00	0,00	391 455,66	391 455,66	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 499 177,37	7 495 784,10	2 996 606,73	4 050 316,73	5 202 311,12	1 151 994,39
- do 12 miesięcy	4 499 177,37	7 495 784,10	2 996 606,73	4 050 316,73	5 202 311,12	1 151 994,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2025	Stan na dzień 30.09.2025	Różnica IV Q 2025	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 30.09.2024	Różnica IV Q 2024
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	184 992,59	941 980,59	756 988,00	412 362,58	21 000,00	-391 362,58
f) zobowiązania wekslowe	2 011 109,01	1 897 535,58	-113 573,43	2 056 514,56	2 173 106,87	116 592,31
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 320 456,07	5 326 201,32	5 745,25	5 175 508,30	4 998 223,49	-177 284,81
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	60 000,00	61 030,63	1 030,63	60 113,94	60 000,00	-113,94
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	795 608,80	719 949,45	-75 659,35	806 239,26	988 654,11	182 414,85
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	795 608,80	719 949,45	-75 659,35	806 239,26	988 654,11	182 414,85
- długoterminowe	497 037,01	440 641,28	-56 395,73	545 556,09	686 097,71	140 541,62
- krótkoterminowe	298 571,79	279 308,17	-19 263,62	260 683,17	302 556,40	41 873,23
PASYWA RAZEM	35 162 665,96	37 372 514,02	2 209 848,06	33 458 517,88	34 096 089,15	637 571,27

Pasywa

W czwartym kwartale 2025 roku kapitały własne Grupy wyniosły 19 368 835 zł. Odnotowano wzrost kapitałów własnych, co świadczy o wzmocnieniu bazy kapitałowej Grupy na koniec czwartego kwartału 2025 roku. Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy wykazano w kwocie 2 013 470 zł.

Łączna wartość zobowiązań krótkoterminowych na koniec czwartego kwartału 2025 roku wyniosła 12 656 465 zł, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 4 499 177 zł. Zobowiązania z tytułu podatków, w tym podatku akcyzowego, na dzień bilansowy wyniosły 5 320 456 zł.

Zobowiązania z tytułu kredytów przypadających do spłaty w 2025 roku wykazano w kwocie 318 730 zł. Zobowiązania z tytułu weksli komercyjnych na koniec czwartego kwartału 2025 roku wyniosły 2 011 109 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą umów leasingowych i są ujmowane zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, proporcjonalnie do okresu obowiązywania umów.

Ogółem dane na koniec czwartego kwartału 2025 roku potwierdzają wzrost skali działalności Grupy oraz poprawę jej potencjału finansowego.

Rachunek zysków i strat

	Stan na 31-12-2025	Stan na 30-09-2025	Różnica IV Q 2025	Stan na 31-12-2024	Stan na 30-09-2024	Różnica IV Q 2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	265 964 188,55	197 025 429,56	68 938 758,99	230 859 271,69	166 390 875,93	64 468 395,76
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 164 903,25	4 595 309,63	3 569 593,62	5 432 230,11	4 293 625,02	1 138 605,09
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	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	257 799 285,30	192 430 119,93	65 369 165,37	225 427 041,58	162 097 250,91	63 329 790,67
B. Koszty działalności operacyjnej	263 974 164,92	195 852 712,57	68 121 452,35	230 438 211,47	165 605 054,74	64 833 156,73

	Stan na 31-12-2025	Stan na 30-09-2025	Różnica IV Q 2025	Stan na 31-12-2024	Stan na 30-09-2024	Różnica IV Q 2024
I. Amortyzacja	1 064 751,25	785 948,18	278 803,07	997 376,43	719 587,51	277 788,92
II. Zużycie materiałów i energii	647 555,01	453 011,94	194 543,07	718 669,98	557 099,49	161 570,49
III. Usługi obce	2 125 766,20	1 490 688,35	635 077,85	2 058 829,92	1 495 896,89	562 933,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	49 763 264,17	36 825 394,54	12 937 869,63	33 419 146,64	21 515 214,08	11 903 932,56
– 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	2 780 053,80	2 085 488,66	694 565,14	3 058 315,36	2 355 373,61	702 941,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	540 757,99	405 536,41	135 221,58	665 567,27	516 131,36	149 435,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	221 677,23	148 773,48	72 903,75	187 956,44	142 341,67	45 614,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów	206 830 339,27	153 657 871,01	53 172 468,26	189 332 349,43	138 303 410,13	51 028 939,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 990 023,63	1 172 716,99	817 306,64	421 060,22	785 821,19	-364 760,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	338 827,17	261 037,81	77 789,36	1 136 705,65	251 646,52	885 059,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	875,00	0,00	875,00	551 114,45	2 305,54	548 808,91
II. Dotacje	2 905,08	2 178,81	726,27	197 742,40	20 258,55	177 483,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	335 047,09	258 859,00	76 188,09	387 848,80	229 082,43	158 766,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	403 618,24	164 454,37	239 163,87	254 206,84	101 446,22	152 760,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 844,20	52 653,47	18 190,73	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	332 774,04	111 800,90	220 973,14	254 206,84	101 446,22	152 760,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 925 232,56	1 269 300,43	655 932,13	1 303 559,03	936 021,49	367 537,54
G. Przychody finansowe	285 305,86	283 011,76	2 294,10	135 028,86	73 316,00	61 712,86
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	7 439,64	2 879,64	4 560,00	1 199,85	0,00	1 199,85
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 199,85	0,00	1 199,85
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	269 806,22	280 132,12	-10 325,90	88 057,48	27 542,26	60 515,22
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	8 060,00	0,00	8 060,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	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	320 045,05	169 107,62	150 937,43	295 850,85	224 708,25	71 142,60
I. Odsetki, w tym	199 537,43	154 979,69	44 557,74	265 817,44	202 394,43	63 423,01
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	101 699,19	0,00	101 699,19	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	18 808,43	14 127,93 zł	4 680,50	30 033,41	22 313,82	7 719,59
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00

	Stan na 31-12-2025	Stan na 30-09-2025	Różnica IV Q 2025	Stan na 31-12-2024	Stan na 30-09-2024	Różnica IV Q 2024
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	1 890 493,37	1 383 204,57 zł	507 288,80	1 142 737,04	784 629,24	358 107,80
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	1 890 493,37	1 383 204,57 zł	507 288,80	1 142 737,04	784 629,24	358 107,80
O. Podatek dochodowy	437 822,00	278 613,00 zł	159 209,00	-25 107,61	97 507,00	-122 614,61
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	12 312,41	32 879,23 zł	-20 566,82	20 265,52	19 289,22	976,30
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	1 464 983,78	1 137 470,80 zł	327 512,98	1 188 110,17	706 411,46	481 698,71

Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

W czwartym kwartale 2025 roku skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Ekopol Górnośląski Holding S.A. wyniosły 68 938 759 zł. Koszt sprzedanych towarów ukształtował się na poziomie 53 172 468 zł, natomiast koszt akcyzy związanej ze sprzedażą paliw wyniósł 9 230 781 zł.

W analizowanym okresie Grupa wypracowała marżę brutto w wysokości 6 535 510 zł, co stanowiło 9,48% wartości sprzedaży. Koszty operacyjne związane z podstawową działalnością handlową poniesione w czwartym kwartale 2025 roku wyniosły 68 121 452 zł. W rezultacie Grupa osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 817 307 zł. Wynik netto z całokształtu działalności Grupy za czwarty kwartał 2025 roku był dodatni i wyniósł 327 513 zł, potwierdzając rentowność prowadzonej działalności w analizowanym okresie.

Rachunek przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	31.12.2025	30.09.2025
I. Zysk (strata) netto	1 464 983,78	1 137 470,80
II. Korekty razem	4 697 550,88	4 416 844,45
1. Zyski (straty) mniejszości	-12 312,41	-32 879,23
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jedn. wycen. met. praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 064 751,25	785 948,18
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	171 908,89	125 152,46
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	69 969,20	52 653,47
9. Zmiana stanu rezerw	-1 152,31	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	1 477 951,38	884 526,57
11. Zmiana stanu należności	1 486 057,36	-974 815,17

	31.12.2025	30.09.2025
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	366 324,48	3 725 174,58
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	74 053,04	-148 773,88
14. Inne korekty	0,00	-142,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	6 162 534,66	5 554 315,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	600 593,67	500 945,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 503,00	4 503,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	285 305,86	280 132,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	285 305,86	280 132,12
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	7 439,64	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	269 806,22	280 132,12
- inne wpływy z aktywów finansowych	8 060,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	307 784,81	216 310,56
II. Wydatki	3 563 562,64	598 537,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	3 216 824,68	277 824,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	297 563,54	88 502,62
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	297 563,54	88 502,62
- nabycie aktywów finansowych	26 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	271 563,54	88 502,62
4. Inne wydatki inwestycyjne	49 174,42	232 209,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 962 968,97	-97 591,52
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 577 753,85	1 049 503,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 032 697,27	523 503,84
4. Inne wpływy finansowe	545 056,58	525 999,30
II. Wydatki	3 078 291,36	2 487 711,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	748 194,00	748 194,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	309 165,25	231 599,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 131 881,74	682 482,82
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	688 455,66	670 455,66
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	199 537,43	154 979,69
9. Inne wydatki finansowe	1 057,28	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-500 537,51	-1 438 208,36
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 699 028,18	4 018 515,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00

	31.12.2025	30.09.2025
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 769 587,57	7 769 587,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	10 468 615,75	11 788 102,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale

	31-12-2025	30-09-2025	31-12-2024	30-09-2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 949 394,31	18 560 623,07	17 646 527,58	17 671 009,77
– 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	18 949 394,31	18 560 623,07	17 646 527,58	17 671 009,77
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	13 449 259,50	13 357 331,33	12 414 180,98	12 983 712,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	466 006,92	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	466 006,92	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	466 006,92	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– 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	13 449 259,50	13 357 331,33	12 880 187,90	12 983 712,48
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

	31-12-2025	30-09-2025	31-12-2024	30-09-2024
– 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	659 169,43	659 169,43	1 436 923,85	659 169,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	659 169,43	659 169,43	1 436 923,85	659 169,43
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169,43	659 169,43	1 436 923,85	659 169,43
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	777 754,42	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43	659 169,43	659 169,43	659 169,43
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 niezajdującej 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	659 169,43	659 169,43

	31-12-2025	30-09-2025	31-12-2024	30-09-2024
6. Wynik netto	1 464 983,78	1 137 470,80	1 188 110,17	706 411,46
a) zysk netto	1 464 983,78	1 137 470,80	1 188 110,17	706 411,46
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)	19 368 835,46	18 949 394,31	18 522 890,25	18 144 716,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 368 835,46	18 949 394,31	18 211 144,75	18 144 716,12

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2025 rok.

Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Grupie w trzecim kwartale 2025 roku.

Grupa w trzecim kwartale 2025 roku kontynuowała działania innowacyjne w zakresie rozwoju nowego modułu zarządzania gospodarką paliwową MS Prime.

Zatrudnienie w Grupie.

Liczba osób zatrudnionych przez Grupę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 24 osoby.

Zdarzenia po dniu bilansowym.

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

Oświadczenie Zarządu Spółki EGH SA.

Zarząd Grupy oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównawcze za czwarty kwartał 2025 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę, a kwartalne sprawozdanie zawiera jej prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć.

Andrzej S. Piecuch
Prezes Zarządu

Mirostław Szarawarski
Wiceprezes Zarządu

Sebastian Pyka
Wiceprezes Zarządu

Monika Górską-Warzecha
Główny księgowy

Piekary Śląskie, 10.02.2026 r.