

2026

EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE KWARTALNE

III KWARTAŁ

www.eg.com.pl

Spis treści

Strony	Zawartość
3-4	Wprowadzenie - Władze - Notowania na rynku NewConnect - Akcjonariat
5	Podstawa sporządzenia raportu
5-13	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
21-24	Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Grupy
24	Oświadczenie Zarządu

Wprowadzenie

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 złprzy 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 trzecim kwartale 2026 roku.



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 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" wzwiązku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2. Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 lipca 2026 r., do 30 września 2026 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 to 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 używaniana podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymiw 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 którenie 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:
- Tempo postępu 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 wycenanastępuje w kwocie 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 dokonujesię zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na postawie ustawy o rachunkowości.
Wycena
W ciągu roku obrotowego w Grupie wycenia się należności długoterminowe Na dzień bilansowy:
- W walucie krajowej - w kwocie wymaganej zapłaty
- W walucie obcej - według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu.

Odpisy aktualizujące.

Należności odpisów aktualizujących dokonuje się na należności w Grupie których ściągalność 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 o 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 pierwotne 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 conajmniej 3 miesięcy. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Grupa podejmuje zarząd w o parciu o dokumentacje 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 bezwzględu 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 czeki, 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 weksle terminowo inwestycyjne - według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji – w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o 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 dokonanym 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 publicznoprawnych. 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 wyceniasię:

- 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 wchodzą 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 napolitykę 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 ujednolicenie 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 nett wycenionych według ich wartości godziwej – wartość firmy, wykazuje się w aktywach bilansu

skonsolidowanego „Wartość firmy Jednostki zależnej". Nadwyżkę części aktywów netto wycenionych według ichwartości godziwej nad wartością udziałów – ujemną wartość firmywykazuje 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 wart.4 ust.1.

Bilans na dzień 30.09.2026

AKTYWA	Stan na dzień 30.09.2026	Stan na dzień 30.06.2026	Różnica III Q 2026	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.06.2025	Różnica III Q 2025
A. Aktywa trwałe	13 656 651,32	13 838 509,51	181 858,19	10 913 295,64	11 041 278,02	127 982,38
I. Wartości niematerialne i prawne	3 299 296,63	3 306 069,43	6 772,80	3 326 387,73	3 333 160,53	6 772,80
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 299 296,63	3 306 069,43	6 772,80	3 326 387,73	3 333 160,53	6 772,80
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	9 579 119,70	9 700 223,73	121 104,03	6 872 395,22	6 943 471,37	71 076,15
1. Środki trwałe	9 490 532,87	9 611 636,90	121 104,03	6 626 575,11	6 883 059,06	256 483,95
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 988 658,00	2 988 658,00	0,00	152 908,00	152 908,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 700 497,83	3 730 152,53	29 654,70	3 819 116,59	3 848 771,29	29 654,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	794 724,84	784 347,79	-10 377,05	778 105,27	852 917,67	74 812,40
d) środki transportu	1 814 119,60	1 883 962,76	69 843,16	1 618 001,24	1 737 965,54	119 964,30
e) inne środki trwałe	192 532,60	224 515,82	31 983,22	258 444,01	290 496,56	32 052,55
2. Środki trwałe w budowie	88 586,83	88 586,83	0,00	245 820,11	60 412,31	-185 407,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	501 994,00	541 509,00	39 515,00	289 280,00	319 975,00	30 695,00
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	501 994,00	541 509,00	39 515,00	289 280,00	319 975,00	30 695,00
V. Inwestycje długoterminowe	240 386,65	254 853,01	14 466,36	400 597,03	420 035,46	19 438,43
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	177 886,65	192 353,01	14 466,36	338 097,03	357 535,46	19 438,43
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 30.09.2026	Stan na dzień 30.06.2026	Różnica III Q 2026	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.06.2025	Różnica III Q 2025
- 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
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	177 886,65	192 353,01	14 466,36	338 097,03	357 535,46	19 438,43
- 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	142 740,45	157 206,81	14 466,36	302 950,83	322 389,26	19 438,43
- 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	35 854,34	0,00	24 635,66	24 635,66	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 854,34	35 854,34	0,00	24 635,66	24 635,66	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	25 770 416,79	24 720 261,47	-1 050 155,32	26 399 625,83	27 296 205,66	896 579,83
I. Zapasy	4 566 931,63	4 418 114,24	-148 817,39	6 865 976,87	6 441 922,89	-424 053,98
1. Materiały	419,51	419,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 654 527,45	1 550 508,87	-104 018,58	3 815 263,71	2 706 499,58	-1 108 764,13
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Towary	2 911 984,67	2 867 185,86	-44 798,81	3 050 713,16	3 735 423,31	684 710,15
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 756 221,82	6 787 173,96	-1 969 047,86	7 219 306,94	6 667 804,58	-551 502,36
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	8 756 221,82	6 787 173,96	-1 969 047,86	7 219 306,94	6 667 804,58	-551 502,36

AKTYWA	Stan na dzień 30.09.2026	Stan na dzień 30.06.2026	Różnica III Q 2026	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.06.2025	Różnica III Q 2025
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 050 376,61	6 224 179,63	-1 826 196,98	6 826 681,64	5 852 692,84	-973 988,80
- do 12 miesięcy	8 050 376,61	6 224 179,63	-1 826 196,98	6 826 681,64	5 852 692,84	-973 988,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	273 770,65	118 739,87	-155 030,78	37 830,82	40 430,34	2 599,52
c) inne	372 223,12	384 403,02	12 179,90	294 943,04	714 829,96	419 886,92
d) dochodzone na drodze sądowej	59 851,44	59 851,44	0,00	59 851,44	59 851,44	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 211 002,59	13 215 859,83	1 004 857,24	12 023 198,14	13 832 418,11	1 809 219,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 211 002,59	13 215 859,83	1 004 857,24	12 023 198,14	13 832 418,11	1 809 219,97
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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	236 373,62	345 548,06	109 174,44	235 095,20	234 433,18	-662,02
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	51 713,84	51 713,84	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	75 120,45	132 581,05	57 460,60	72 784,75	72 122,73	-662,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	161 253,17	161 253,17	0,00	162 310,45	162 310,45	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 974 628,97	12 870 311,77	895 682,80	11 788 102,94	13 597 984,93	1 809 881,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 974 628,97	12 870 311,77	895 682,80	11 788 102,94	13 597 984,93	1 809 881,99
- 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	236 260,75	299 113,44	62 852,69	291 143,88	354 060,08	62 916,20
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	296 870,23	296 870,23	0,00	59 592,55	59 592,55	0,00
A K T Y W A R A Z E M	39 723 938,34	38 855 641,21	-868 297,13	37 372 514,02	38 397 076,23	1 024 562,21

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2026	Stan na dzień 30.06.2026	Różnica III Q 2026	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.06.2025	Różnica III Q 2025
A. Kapitał (fundusz) własny	20 186 601,78	19 957 049,29	-229 552,49	18 949 394,31	18 828 257,92	-121 136,39
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:	14 828 778,91	14 828 778,91	0,00	13 357 331,33	13 357 331,33	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	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

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2026	Stan na dzień 30.06.2026	Różnica III Q 2026	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.06.2025	Różnica III Q 2025
- 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	387 624,18	387 624,18	0,00	659 169,43	659 169,43	0,00
VII. Zysk (strata) netto	1 174 775,94	945 223,45	-229 552,49	1 137 470,80	1 016 334,41	-121 136,39
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	379 168,24	379 168,24	0,00	291 560,00	313 160,74	21 600,74
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	19 158 168,32	18 519 423,68	-638 744,64	18 131 559,71	19 255 657,57	1 124 097,86
I. Rezerwy na zobowiązania	16 160,31	16 160,31	0,00	17 312,62	17 312,62	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 160,31	16 160,31	0,00	17 312,62	17 312,62	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	843 507,48	1 917 685,95	1 074 178,47	1 095 130,97	1 175 310,15	80 179,18
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	843 507,48	1 917 685,95	1 074 178,47	1 095 130,97	1 175 310,15	80 179,18
a) kredyty i pożyczki	583 507,48	1 657 685,95	1 074 178,47	835 130,97	915 310,15	80 179,18
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	17 290 914,16	15 532 823,78	-1 758 090,38	16 299 166,67	17 276 349,08	977 182,41
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	17 290 914,16	15 532 823,78	-1 758 090,38	16 299 166,67	17 276 349,08	977 182,41

PASYWA	Stan na dzień 30.09.2026	Stan na dzień 30.06.2026	Różnica III Q 2026	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.06.2025	Różnica III Q 2025
a) kredyty i pożyczki	1 437 092,90	348 645,21	-1 088 447,69	314 634,45	310 563,55	-4 070,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	762 000,00	562 000,00	-200 000,00	262 000,00	1 400 628,40	1 138 628,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 750 944,60	8 058 624,13	-692 320,47	7 495 784,10	6 303 431,09	-1 192 353,01
- do 12 miesięcy	8 750 944,60	8 058 624,13	-692 320,47	7 495 784,10	6 303 431,09	-1 192 353,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	242 229,54	248 399,32	6 169,78	941 980,59	682 132,44	-259 848,15
f) zobowiązania wekslowe	1 990 288,75	2 017 323,72	27 034,97	1 897 535,58	2 000 486,28	102 950,70
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 048 358,37	3 489 596,40	-558 761,97	5 326 201,32	5 769 953,32	443 752,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	748 194,00	-748 194,00	0,00	748 194,00	-748 194,00
i) inne	60 000,00	60 041,00	41,00	61 030,63	60 960,00	-70,63
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 007 586,37	1 052 753,64	45 167,27	719 949,45	786 685,72	66 736,27
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 007 586,37	1 052 753,64	45 167,27	719 949,45	786 685,72	66 736,27
- długoterminowe	650 116,20	690 691,47	40 575,27	440 641,28	472 062,55	31 421,27
- krótkoterminowe	357 470,17	362 062,17	4 592,00	279 308,17	314 623,17	35 315,00
P A S Y W A R A Z E M	39 723 938,34	38 855 641,21	-868 297,13	37 372 514,02	38 397 076,23	1 024 562,21

Wyjaśnienie do bilansu

Na dzień 30 września 2026 r. suma pasywów Grupy Kapitałowej wyniosła 39,72 mln zł i była o 0,87 mln zł wyższa w porównaniu ze stanem na 30 czerwca 2026 r.

Kapitał własny wyniósł 20,19 mln zł wobec 19,96 mln zł na koniec II kwartału 2026 r. Wzrost o 229,6 tys. zł wynikał ze zwiększenia wartości wykazanego zysku netto, który na koniec września wyniósł 1,17 mln zł wobec 945,2 tys. zł na koniec czerwca. Kapitał podstawowy oraz kapitał zapasowy pozostały na niezmienionym poziomie, wynosząc odpowiednio 3,80 mln zł i 14,83 mln zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania osiągnęły poziom 19,16 mln zł wobec 18,52 mln zł na koniec poprzedniego kwartału, co oznacza wzrost o 638,7 tys. zł. Istotna zmiana nastąpiła w strukturze terminowej zobowiązań. Zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się z 1,92 mln zł do 843,5 tys. zł, natomiast zobowiązania krótkoterminowe wzrosły z 15,53 mln zł do 17,29 mln zł.

W ramach zobowiązań krótkoterminowych wzrosły przede wszystkim zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, które osiągnęły 1,44 mln zł wobec 348,6 tys. zł na koniec czerwca. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zwiększyły się do 8,75 mln zł z 8,06 mln zł, natomiast zobowiązania publicznoprawne wzrosły do 4,05 mln zł z 3,49 mln zł.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek obniżyły się z 1,66 mln zł do 583,5 tys. zł. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe utrzymały się na poziomie 260,0 tys. zł. Łączna wartość wykazanych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych wyniosła 3,04 mln zł wobec 2,83 mln zł na koniec II kwartału 2026 r.

Rezerwy na zobowiązania pozostały na poziomie 16,2 tys. zł. Rozliczenia międzyokresowe zmniejszyły się z 1,05 mln zł do 1,01 mln zł.

Podsumowując, sytuacja majątkowa i finansowa Grupy Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding S.A. na dzień 30 września 2026 roku charakteryzuje się wzrostem sumy bilansowej o 2,2% w porównaniu z końcem II kwartału oraz zwiększeniem kapitału własnego do 20,19 mln zł. Jednocześnie wzrosła wartość zobowiązań ogółem, w szczególności zobowiązań krótkoterminowych. Grupa utrzymuje dodatni wynik finansowy, a wzrost przychodów w okresie dziewięciu miesięcy 2026 roku w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego potwierdza zwiększenie skali prowadzonej działalności.

Rachunek zysków i strat

	Stan na 30-09-2026	Stan na 30-06-2026	Stan na 30-09-2025	Stan na 30-06-2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	233 733 234,54 zł	145 415 045,74 zł	197 025 429,56 zł	128 450 718,38 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 784 948,40 zł	2 413 829,59 zł	4 595 309,63 zł	4 248 370,54 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	230 948 286,14 zł	143 001 216,15 zł	192 430 119,93 zł	124 202 347,84 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	232 730 190,45 zł	144 540 047,61 zł	195 852 712,57 zł	127 389 319,99 zł
I. Amortyzacja	898 745,79 zł	586 345,08 zł	785 948,18 zł	516 664,74 zł
II. Zużycie materiałów i energii	433 067,77 zł	288 905,37 zł	453 011,94 zł	307 912,24 zł
III. Usługi obce	1 659 699,41 zł	1 153 739,01 zł	1 490 688,35 zł	1 037 631,83 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	34 575 402,10 zł	21 455 007,44 zł	36 825 394,54 zł	23 107 836,19 zł
– podatek akcyzowy	24 032 438,00 zł	14 764 666,00 zł	26 151 500,00 zł	16 388 425,00 zł
V. Wynagrodzenia	2 073 110,20 zł	1 387 398,98 zł	2 085 488,66 zł	1 396 013,59 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	474 327,32 zł	314 858,47 zł	405 536,41 zł	270 368,27 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	108 725,58 zł	67 231,26 zł	148 773,48 zł	96 832,56 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	192 507 112,28 zł	119 286 562,00 zł	153 657 871,01 zł	100 656 060,57 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 003 044,09 zł	874 998,13 zł	1 172 716,99 zł	1 061 398,39 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	301 289,09 zł	215 046,35 zł	261 037,81 zł	181 143,77 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 194,00 zł	1 194,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Dotacje	2 178,81 zł	1 452,54 zł	2 178,81 zł	1 452,54 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	297 916,28 zł	212 399,81 zł	258 859,00 zł	179 691,23 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 327,09 zł	10 297,50 zł	164 454,37 zł	82 588,02 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł	52 653,47 zł	28 124,95 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	12 327,09 zł	10 297,50 zł	111 800,90 zł	54 463,07 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 292 006,09 zł	1 079 746,98 zł	1 269 300,43 zł	1 159 954,14 zł
G. Przychody finansowe	270 559,28 zł	158 657,41 zł	283 011,76 zł	190 708,62 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	4 280,16 zł	0,00 zł	2 879,64 zł	0,00 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

	Stan na 30-09-2026	Stan na 30-06-2026	Stan na 30-09-2025	Stan na 30-06-2025
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	266 279,12 zł	158 657,41 zł	280 132,12 zł	190 708,62 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
H. Koszty finansowe	138 381,27 zł	95 284,36 zł	169 107,62 zł	115 342,83 zł
I. Odsetki, w tym	138 381,27 zł	95 284,36 zł	154 979,69 zł	105 949,97 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	0,00 zł	0,00 zł	14 127,93 zł	9 392,86 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/– I)	1 424 184,10 zł	1 143 120,03 zł	1 383 204,57 zł	1 235 319,93 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/– M)	1 424 184,10 zł	1 143 120,03 zł	1 383 204,57 zł	1 235 319,93 zł
O. Podatek dochodowy	254 113,00 zł	193 385,00 zł	278 613,00 zł	230 264,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	4 704,84 zł	-4 511,58 zł	32 879,23 zł	11 278,48 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O –P +/– R)	1 174 775,94 zł	945 223,45 zł	1 137 470,80 zł	1 016 334,41 zł

Wyjaśnienie do Rachunku Zysków i Strat

W III kwartale 2026 r. Grupa Kapitałowa Ekopol odnotowała wzrost skali działalności w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wyniosły 88,32 mln zł wobec 68,57 mln zł w III kwartale 2025 r., co oznacza wzrost o 28,8%.

Dominującym źródłem przychodów pozostawała sprzedaż towarów i materiałów, której wartość wzrosła o około 87,95 mln zł. Przychody netto ze sprzedaży produktów ukształtowały się na poziomie wyższym o około 0,37 mln zł. Struktura ta wskazuje na utrzymujące się istotne znaczenie działalności handlowej w modelu biznesowym Grupy.

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w III kwartale do 88,20 mln zł. Dynamika kosztów była zbliżona do dynamiki przychodów, co przełożyło się na niewielki wzrost nominalnego wyniku ze sprzedaży. Zysk ze sprzedaży wyniósł 128,0 tys. zł wobec 111,3 tys. zł w analogicznym okresie 2025 r.

Po uwzględnieniu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zysk z działalności operacyjnej osiągnął poziom 212,3 tys. zł, wobec 109,3 tys. zł w III kwartale roku poprzedniego. Na poprawę wyniku wpłynęło również saldo działalności finansowej, które było korzystniejsze niż w III kwartale 2025 r.

Zysk brutto wzrósł o 281,1 tys. zł ze 147,9 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. Zysk netto wyniósł 229,6 tys. zł wobec 121,1 tys. zł rok wcześniej, co oznacza wzrost o 89,5%.

Wyniki III kwartału 2026 r. wskazują na zwiększenie skali działalności oraz poprawę wyniku operacyjnego i wyniku netto w ujęciu rok do roku.

W kolejnych okresach znaczenie dla wyników Grupy będzie miało utrzymanie dyscypliny kosztowej, poziomu marż handlowych oraz efektywności prowadzonej działalności operacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych

	30.09.2026	30.09.2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 174 775,94	1 137 470,80
II. Korekty razem	1 254 855,32	4 416 844,45
1. Zyski (straty) mniejszości	-4 704,84	-32 879,23
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jedn.wycen.met.praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	898 745,79	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)	-126 270,23	125 152,46
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 194,00	52 653,47
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	1 705 620,41	884 526,57
11. Zmiana stanu należności	-4 400 331,90	-974 815,17
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 094 318,98	3 725 174,58
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	88 671,11	-148 773,88
14. Inne korekty	0,00	-142,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 429 631,26	5 554 315,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	585 186,55	500 945,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	1 194,00	4 503,00
aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	266 279,12	280 132,12
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	266 279,12	280 132,12
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00

	30.09.2026	30.09.2025
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	266 279,12	280 132,12
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	317 713,43	216 310,56
II. Wydatki	913 351,64	598 537,20
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	687 549,59	277 824,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	200 000,00	88 502,62
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	200 000,00	88 502,62
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	200 000,00	88 502,62
4. Inne wydatki inwestycyjne	25 802,05	232 209,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-328 165,09	-97 591,52
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 908 631,88	1 049 503,14
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	0,00	0,00
instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	200 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 108 631,88	523 503,84
4. Inne wpływy finansowe	600 000,00	525 999,30
II. Wydatki	2 312 121,51	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	251 599,13	231 599,33
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 073 947,11	682 482,82
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych (kaucje)	100 000,00	670 455,66
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	138 381,27	154 979,69
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-403 489,63	-1 438 208,36
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 697 976,54	4 018 515,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 276 652,43	7 769 587,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	11 974 628,97	11 788 102,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale

	30-09-2026	30-06-2026	30-09-2025	30-06-2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 809 903,45	19 809 903,45	18 560 623,07	18 560 623,07
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00

	30-09-2026	30-06-2026	30-09-2025	30-06-2025
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	19 809 903,45	19 809 903,45	18 560 623,07	18 560 623,07
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	14 828 778,91	13 666 760,83	13 357 331,33	13 001 786,78
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	1 162 018,08	0,00	355 544,55
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	1 162 018,08	0,00	355 544,55
– 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	14 828 778,91	14 828 778,91	13 357 331,33	13 357 331,33
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00

	30-09-2026	30-06-2026	30-09-2025	30-06-2025
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	2 415 636,26	2 415 636,26	659 169,43	659 169,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 297 836,26	2 297 836,26	659 169,43	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	387 624,18	2 297 836,26	659 169,43	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	1 910 212,08	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	748 194,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	1 162 018,08	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	387 624,18	387 624,18	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 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

	30-09-2026	30-06-2026	30-09-2025	30-06-2025
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 174 775,94	945 223,45	1 137 470,80	1 016 334,41
a) zysk netto	1 174 775,94	945 223,45	1 137 470,80	1 016 334,41
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)	20 186 601,78	19 957 049,29	18 949 394,31	18 828 257,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 186 601,78	19 957 049,29	18 949 394,31	18 828 257,92

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji ogłoszonych prognoz wyników finansowych.

Grupa nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2026 rok.

Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w Grupie w trzecim kwartale 2026 roku.

Grupa w trzecim kwartale 2026 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 trzeci kwartał 2026 sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Grupę, a kwartalne sprawozdanie zawiera jej prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć.

Andrzej S. Piecuch	Mirosław Szarawarski	Sebastian Pyka	Monika Górska-Warzecha
Prezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Wiceprezes Zarządu	Główny księgowy

Piekary Śląskie, 13.11.2026 r.