

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**

**Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Ekopol Górnośląski Holding SA („Jednostka dominująca”) („Grupa”) zawierające skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, , skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym i skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2019r. do 31.12.2019r. opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości a także informacje dodatkowe i objaśniające („*skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy

biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### *Inne sprawy*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej innego biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 13.05.2019 roku.

#### *Kluczowe sprawy badania*

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Nie zidentyfikowaliśmy kluczowych spraw badania.

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe*

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342). Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;

- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

#### *Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności*

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49b ust 1 Ustawy o rachunkowości, (razem „*Inne informacje*”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej*

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Grupa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Grupy uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Jednostki dominującej.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
  - jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

### *Opinia na temat Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego*

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami prawa.

W związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy emitent obowiązany do złożenia oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącego wyodrębnioną część skonsolidowanego sprawozdania z działalności, zawarł w tym oświadczeniu informacje wymagane przepisami prawa oraz w odniesieniu do określonych informacji wskazanych w tych przepisach lub regulaminach stwierdzenie, czy są one zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Naszym zdaniem, w oświadczeniu tym jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2018r. poz. 512, 685 z późn.zm.). Informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Michał Waliczek

Bielsko – Biała, 26 maja 2020r.

PU BOOK – KEEPER Kancelaria Biegłych  
Rewidentów Sp. z o.o.

Bielsko – Biała, ul. Paderewskiego 4/1b

Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych pod numerem 512.

Prezes Zarządu

Kluczowy Biegły Rewident

Dokument

podpisany

przez Michał

Waliczek

Data:

2020.05.26

13:03:49

CEST

mgr Michał Waliczek

Nr ew. 11049





Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper”  
Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.

---

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 512



**Ekopol Górnośląski Holding SA**  
**Skonsolidowany raport roczny 2019**

# Zarząd Grupy kapitałowej przekazuje raport roczny z działań Emitenta w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

## Szanowni akcjonariusze,

Kluczowe wydarzenia w życiu Grupy w 2019 roku, w podziale na wydziały, przedstawiają się następująco:

- Zarząd

W 2019 roku Zarząd spółki kontynuował działania związane z działalnością w branży deweloperskiej. Grupa dokonała finalnego zakupu nieruchomości w miejscowości Ptakowice oraz doprowadziła do zatwierdzenia wstępnego jej podziału na działki budowlane. W ciągu roku finalizowano formalności związane z ostatecznym planem zagospodarowania przestrzennego dla planowanej budowy osiedla domów jednorodzinnych, dróg wewnętrznych oraz uzbrojenia całego terenu. Uzyskano większość stosownych pozwoleń na budowę z planowanych 25 domów. Zarząd podjął również rozmowy i negocjacje z potencjalnymi wykonawcami generalnymi planowanej inwestycji.

- Wydział ZDPN Efekt, działający również jako marka Mikrostacje.pl

Rok 2019 był rokiem bardzo stabilnym, zarówno pod względem dostępności paliw na rynku, jak i ceny. Efekt wprowadzonych obostrzeń prawnych spowodował znaczny spadek szarej strefy, a co za tym idzie znacznie zmniejszyła się ilość firm z nieuczciwej konkurencji paliwowej.

Odnotowany został również wzrost sprzedaży zbiorników zarówno z technologią, jak i z innym wyposażeniem, co odzwierciedla fakt, że produkty wydziału są coraz bardziej rozpoznawana na rynku polskim.

W poprzednim roku udało się utrzymać prawie wszystkich obecnych znaczących klientów spółki, oraz dodatkowo zrealizować nowe, perspektywiczne kontrakty, gdzie między innymi wdrożona została technologia między innymi w takich przedsiębiorstwach jak Grupa Azoty, kolejne oddziały koncernu Tauron, czy też w firmach świadczących przewóz dla firmy kurierskiej UPS.

Grupa która ciągle rozwija swoje produkty pozwalające przedsiębiorcom z informatyzować swoje procesy zarządzania zarówno flotami pojazdów, jak i pracowników wdrożyła w roku 2019 nowości w swojej ofercie:

- System rejestrowania czasu pracy TimeBOX oparty został o nowe urządzenie służące pracownikom do rejestrowania czynności w trakcie godzin pracy. Zmianom uległ nie tylko wygląd zewnętrzny rejestratorów ale również wykorzystana w jego wnętrzu technologia. Dzięki wprowadzonym, udoskonalonym urządzeniom udało się osiągnąć nie tylko ich szybszą oraz stabilniejszą pracę, ale również zwiększono dodatkowo wytrzymałość urządzeń co zostało potwierdzone podczas testów oraz przy okazji wprowadzenia technologii do przedsiębiorstw oraz instytucji w których codziennie z rejestratorów TimeBOX korzysta nawet kilkaset osób.

W oparciu o doświadczenia oraz opinie użytkowników technologii, wydział zaktualizował również funkcjonalności dostępne na internetowym portalu klienta, aby maksymalnie zwiększyć efektywność pracy z technologią oraz ułatwić raportowanie i analizowanie danych udostępnianych przez portal.

- Zmian doczekała się również technologia BlackBOX. Wprowadzono do oferty nowoczesną aplikację do monitorowania pojazdów BlackBOX Mobile, dostępną na urządzenia mobilne oparte o system operacyjny Android. Dzięki nowemu rozwiązaniu klient może uzyskać szczegółowe dane na temat swojej floty, wykorzystując do tego jedynie telefon lub tablet



- Flagowy produkt marki Mikrostacje.pl, moduł MS Prime, otrzymał możliwość pracy wraz z nową generacją czujników wartości rzeczywistych, pozwalając na jeszcze dokładniejszy pomiar paliwa w zbiornikach.

Wszystkie te nowości są całkowicie kompatybilne z obecnie funkcjonującymi urządzeniami oferowanymi przez firmę, co zapewnia jeszcze lepszą ofertę na rynku.

W roku 2020 nadal planowane są prace nad nowymi technologiami i urządzeniami, tak by dostosować ofertę do bieżących wymagań rynku.

- Wydział ZPU Blachy

W 2019 roku wydział poza standardowymi działaniami takimi jak powiększanie sieci klientów oraz dróg sprzedaży podjęto kluczową decyzję o rozbudowie parku maszyn, poszerzając tym samym swoje możliwości techniczne w zakresie obróbki blach płaskich o grubości powyżej 2mm oraz otwierając możliwość dotarcia do rzeszy nowych potencjalnych klientów.

Realizując to założenie Ekopol Górnośląski Holding SA zakupił dwie nowe wyspecjalizowane maszyny do obróbki blach płaskich marki Baykal: prasę krawędziową i gilotynę.

Dzięki nowym maszynom, wydział ZPU Blachy rozszerzono możliwość obróbki blach:

- W przypadku gięcia blach o grubości powyżej 2mm, maksymalna długość obrabianego elementu może mieć długość do 4100 mm przy wykorzystaniu 240 ton nacisku,

- Dla cięcia, element może mieć długość maksymalną do 4060 mm oraz grubość aż do 10 mm.

Jednocześnie, wraz z zakupem nowego sprzętu, zmodernizowano halę produkcyjną przy siedzibie Grupy poprzez wykonanie nowych, wzmocnionych posadzek betonowych, umożliwiających bezpieczne posadowienie maszyn oraz ich użytkowanie.

Kolejną nowością w wydziale jest rozpoczęcie działalności z zakresu oferowania inteligentnych systemów oświetlenia LED, w którym głównymi potencjalnymi odbiorcami są duże zakłady przemysłowe lub przedsiębiorstwa do nich podobne, posiadające wielkometrażowe hale, magazyny oraz biura. Głównym założeniem sprzedażowym jest generowanie wysokich oszczędności na zużyciu energii elektrycznej, wydajności oraz trwałości oświetlenia typu LED, w porównaniu do starszych technologicznie źródeł oświetlenia takich jak lampy sodowe, halogeny czy lampy jarzeniowe.

- Marketing

Każda z wprowadzonych nowości w Grupie wiąże się z przygotowaniem nowych lub aktualizowaniem bieżących materiałów marketingowych na temat produktów oraz samego przedsiębiorstwa. Dlatego poza standardową działalnością działu polegającą na pomocy działom handlowym w sprzedaży, dział marketingu aktywnie wspierał wydziały we wprowadzaniu nowych rozwiązań i usług na rynek oraz monitorował ich promowanie w internecie. Praca ta zaowocowała również powstaniem projektów nowych stron internetowych dla technologii Mikrostacje.pl oraz usług związanych z instalacją inteligentnych systemów oświetlenia LED.

Pozytywnym odzewem zakończyło się również wprowadzenie do raportów kwartalnych nowej sekcji „Pytania do Spółki” gdzie zainteresowani akcjonariusze otrzymują odpowiedzi na pytania z zakresu działalności Grupy, przesłane wcześniej na adres [inwestor@eg.com.pl](mailto:inwestor@eg.com.pl).

W imieniu Zarządu i Pracowników Grupy pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2019 rok.



# 1. Informacje ogólne

- 1.1 Nazwa jednostki dominującej: Ekopol Górnośląski Holding SA
- 1.2 Siedziba jednostki dominującej : Piekary Śląskie ul Graniczna 7
- 1.3 Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000262988
- 1.4 Wpisu dokonał: Sąd rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS.
- 1.5 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest –sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych.
- 1.6 Czas trwania działalności GRUPY jest nieograniczony.
- 1.7 Nazwa jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.
- 1.8 Siedziba jednostki podporządkowanej: Piekary Śląskie, ul. Graniczna 7
- 1.9 Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000111768
- 1.10 Wpisu dokonał: Sąd rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS.
- 1.11 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki są usługi finansowe, w tym udzielanie kredytów oraz usługi leasingu finansowego i operacyjnego.
- 1.12 Podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019:  
Podmiotem badającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok była spółka: Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o., ul. Paderewskiego 4/1b 43-300 Bielsko Białe. Wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 512.
- 1.13 Banki obsługujące grupę
- ING Bank Śląski SA oddział w Częstochowie
  - Bank PeKaO SA oddział Gliwice
  - Bank Spółdzielczy w Tychach
- 1.14 Notowania w alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect :  
Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie SA, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa  
Segment: NC Fokus  
ISIN: PLEKPLG00019

## Władze



### Andrzej S. Piecuch - Prezes Zarządu EGH SA

Absolwent Politechniki Śląskiej i Uniwersytetu Śląskiego. Stypendysta, a następnie pracownik Kombinatu Budowlano-Montażowego „Budomont” w Chorzowie, w którym zakończył pracę w randze zastępcy Dyrektora ds. Środków Produkcji. Dyrektor Górniczy (funkcyjny tytuł nadany dożywotnio przez Ministerstwo Górnictwa i Energetyki — obecnie Ministerstwo Gospodarki). Członek Zarządu, a następnie Prezes Zarządu Ekopolu Górnośląskiego. Członek rad nadzorczych kilku spółek z branży bankowej i finansowej. Członek Rady Izby Przemysłowo-Handlowej w Tarnowskich Górach. Jeden z fundatorów Fundacji „Powiatowe Dzieci”. Odznaczony przez Prezydenta RP Srebrnym Krzyżem Zasługi. Odznaczony przez Marszałka Województwa Śląskiego Odznaką Zasłużony dla Województwa Śląskiego.



### Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu EGH SA

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



### Beata Surmańska - Prezes Zarządu Ekoset DI Sp. z o.o.

Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach. Specjalista z zakresu doradztwa finansowego dla przedsiębiorstw, bankowości i ubezpieczeń majątkowych. Od 1998 roku Prezes Zarządu Spółki Ekoset Direct Investment spółka z o.o. Od 2007 roku Prezes Zarządu Spółki Almar spółka z o.o. Sekretarz Sądu Arbitrażowego w Radzionkowie przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach, pełni również funkcję arbitra w tymże sądzie. Zainteresowania: turystyka i sport.

## Członkowie Radu Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

### Mirosław Skuza

Absolwent Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach. Pracę zawodową rozpoczął 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych. Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

## Stefan Obszarski

Absolwent Szkoły Głównej Planowania i Statystyki, obecnie Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie.

Pracę zawodową rozpoczął w 1966 r. w Fabryce Obrabiarek w Pruszkowie jako stażysta, później pracował na stanowisku Kierownika Działu i Dyrektora Ekonomicznego. Od 1980 do 1989 na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego w Zakładach Budowy Urządzeń Technologicznych w Warszawie na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego.

W latach 1989—1990 na stanowisku Głównego Księgowego w CHZ Budimex — Biurze Budowy w Tallinnie w Estonii.

Od 1990 Dyrektor Finansowy Elektrim-Megadex Warszawa, Członek Zarządu a następnie Wiceprezes zarządu do momentu przejścia na emeryturę. Członek wielu rad nadzorczych.

Zainteresowania: turystyka, sport.

## Jakub Szymański

## Jerzy Jerschina

## Beata Surmańska

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

## Andrzej S. Piecuch

## Mirosław Szarawarski

# Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2019 roku

[www.bankier.pl](http://www.bankier.pl)



# Akcjonariat

## Ekopol Górnośląski Holding SA

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Jerzy Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19
Bogdan Kumorek	31 083	1,24	31 083	0,84
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,86	21 634	0,58
Robert Kucia	86 740	3,45	86 740	2,33
Jakub Szymański	325 904	12,97	325 904	8,76
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05
Dawid Sukacz	230 000	9,15	230 000	6,18
Akcje notowane na NC	526 916	20,96	526 916	14,16

## Udziały

### Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

	Ilość Udziałów	Wartość Udziałów	Procent udziałów
EKOPOŁ Górnośląski Holding SA	49	735 000 zł.	70
Monika Kulikowska Pawlak	21	315 000 zł.	30

Grupa kapitałowa nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań

### Zatrudnienie

Grupa kapitałowa składa się obecnie z 34 osób na podstawie umowy o pracę. Kadra dyrektorska posiada wykształcenie wyższe. Zespół pracowniczy to osoby doświadczone zawodowo, kreatywne a zarazem młode. W Grupie obowiązują ustanowione przez Zarząd dokumenty: Regulamin pracy oraz Regulamin Wynagrodzenia Pracowników.

### Wpływ działalności Grupy na środowisko

Grupa kapitałowa w swojej działalności nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne.

# Opis działalności Grupy kapitałowej

## Charakterystyka jednostki nadrzędnej EGH SA

Działalność Spółki obejmuje swoim zakresem:

- Dystrybucję paliw płynnych (olej napędowy, benzyny)
- Sprzedaż zbiorników dwupłaszczowych na paliwa płynne oraz technologie zarządzające dystrybucją paliw
- Tworzenie technologii zarządczych
- Sprzedaż i przetwórstwo wyrobów hutniczych.

W swojej ofercie EGH SA posiada następujące produkty:

- Zbiorniki dwupłaszczowe do składowania paliw płynnych

Zbiorniki o pojemnościach od 430l do 5000l przeznaczone do bezpiecznego magazynowania między innymi oleju napędowego oraz benzyn, skierowane są do wszystkich przedsiębiorstw zużywających oraz magazynujących znaczne ilości paliw płynnych. Zbiorniki dzięki swojej budowie oraz zastosowanym innowacyjnym rozwiązaniom technologicznym zapewniają bezpieczeństwo załadunku oraz tankowań, pozwalają na zredukowanie zjawisk nadużyć oraz oszutw związanych z gospodarką paliwową w przedsiębiorstwie.

- Paliwa płynne

Klientom którzy korzystają ze zbiorników dwupłaszczowych do składowania paliw marki

Mikrostacje.pl lub posiadają już inny zbiornik, Ekopol Górnośląski Holding SA oferuje również dostawy paliw płynnych. Dzięki własnej flocie nowoczesnych cystern do przewozu paliw oraz odpowiedniemu zapleczu logistycznemu, dostawy paliw realizowane są 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu na terenie całego kraju.

- System Ekopol BlackBOX

System Ekopol BlackBOX powstał jako odpowiedź na posiadające wiele wad i niedoskonałości, konkurencyjne systemy GPS oferujące jedynie lokalizację oraz szczątkowe dane na temat pojazdu. W oparciu o doświadczenia oraz wskazówki klientów posiadających floty samochodów ciężarowych, przedsiębiorstwa komunalne, firmy taksówkarskie czy samochody osobowe, Ekopol BlackBOX ewoluował oraz był udoskonalany, zachowując jednak swoją elastyczność i możliwość instalowania w przedsiębiorstwach o diametralnie różnym profilu działalności. BlackBOX może również współpracować i importować dane z dowolnego konkurencyjnego systemu GPS.

- System zarządzania gospodarką paliwową mikrostacje.pl

Opracowana w całości przez Ekopol Górnośląski Holding S.A. technologia Mikrostacje.pl to innowacyjny system zarządzania i kontroli gospodarką paliwową oraz flotą samochodową, parkiem maszyn, kierowcami i operatorami. Na podstawie opinii i wycień naszych klientów oraz doświadczeniu, jakie zdobyliśmy przez lata obecności na rynku, firmy korzystające z systemu Mikrostacje.pl, zmniejszyły swoje wydatki związane z gospodarką paliwową nawet o 30%. Dzięki systemowi, użytkownik zyskuje niemalże nieograniczone możliwości monitorowania większości procesów związanych z zakupem paliwa, tankowaniem oraz eksploatacją pojazdów.

- System zarządzania paliwem MS Lite

Moduł MS Lite jest najnowszym produktem działu ZDPN „Efekt” działającym pod marką Mikrostacje.pl, jest to innowacyjny system zarządzania zbiornikiem na paliwa płynne kierowany dla odbiorców którzy nie potrzebują systemu zarządzania tak rozbudowanego jak MS Prime lub posiadają mocno ograniczony budżet. MS Lite, kosztując niewiele więcej niż analogowy licznik przepływu paliwa, deklasuje aktualnie dostępne systemy zarządzania na rynku.

- Dynamiczna Informacja Pasażerska BusBOX

BusBOX to rozbudowany rozkład jazdy online w wersji dla pasażera oraz dla firmy świadczącej usługi przewozowe. System bazując na sygnale GPS, innowacyjnej technologii oraz darmowej aplikacji na urządzenia mobilne zmienia całkowicie znaczenie rozkładu jazdy, rozbudowując go o nowoczesne funkcje oraz umożliwiając kontrolę np. autobusów, pociągów lub taksówek na żywo.

- System rejestracji czasu pracy TimeBOX

Bazując na rozwiązaniach oraz urządzeniu rejestracyjnym analogicznym do systemu BlackBOX, TimeBOX jest idealnym rozwiązaniem dla przedsiębiorstw w których wymagane są: pełna kontrola czasu pracy pracowników, monitoring miejsc w których się znajdują oraz przerw w pracy.

- Aplikacje mobilne uzupełniające produkty Mikrostacje.pl

Aplikacja mobilna BlackBOX Mobile pozwala zamienić dowolne urządzenie mobilne oparte o system operacyjny Android w lokalizator GPS, wspierający system w sytuacjach gdzie nie ma możliwości zainstalowania konwencjonalnego rejestratora zdarzeń BlackBOX. Wiodący produkt marki - moduł MS Prime również posiada dedykowaną aplikację pozwalającą na błyskawiczny podgląd wszystkich danych o zbiorniku, w tym, aplikacja natychmiastowo alarmuje użytkownika o ewentualnym wycieku lub próbie niepowołanego tankowania czy otwarcia zbiornika. Trzecia aplikacja mobilna marki Mikrostacje.pl powstała by wzbogacić funkcjonalności modułu MS Lite. Dzięki niej, podobnie jak w przypadku MS Prime, użytkownik ma możliwość podglądu na swoim smartfonie lub tablecie ile paliwa znajduje się w zbiorniku oraz kto i kiedy pobierał paliwo.

- Blacha ocynkowana w akuszach

Oferowana w trzech podstawowych formatach handlowych: 1000x2000, 1250x2500 oraz 1500x3000 mm o grubości od 0,5 do 0,3 mm. Blacha pokryta jest obustronnie warstwą cynku w zakresie 50 – 600 g/m<sup>2</sup> oraz dostępna jest w trzech rodzajach powierzchni: z normalnym kwiatem, zmniejszonym kwiatem lub bezkwiatowa. W ofercie znajdują się również dodatkowe zabezpieczenia przed korozją: pasywowanie, oliwienie lub pasywowanie wraz z oliwieniem.

- Blacha powlekana w arkuszach

Oferowana w podstawowych formatach handlowych: 1250x2000, 1250x2500 i 1250x3000 mm, o grubości 0,5-1 mm

- Taśmy z blachy

Taśmy z blachy stalowej, ocynkowanej lub powlekanej o szerokościach od 95 do 750 mm i grubości 0,5 – 2 mm dla blachy ocynkowanej oraz 0,5 – 1 mm dla blachy powlekanej.

- Kręgi z blachy

Blacha ocynkowana oraz powlekana w kręgach I klasy jakości oraz gatunku DX51-D wg normy PN 10346. Wydział ZPU „Blachy” oferuje również przewijanie kręgów z blachy z wagi 8 ton na mniejsze według potrzeb klienta.

- Obróbki blach płaskich

Obróbki blach płaskich w postaci cięcia oraz gięcia. Zakres usługi cięcia blachy obejmuje grubość od 0,50 mm do 2,50 mm i długość arkuszy od 105 mm do 6000 mm, a usługi gięcia do 2 mm grubości oraz do 6400 mm długości. Wydział oferuje również obróbki z materiału powierzonego.

- Parapety zewnętrzne

Jako jeden z największych producentów parapetów zewnętrznych z blachy w kraju, wydział ZPU „Blachy” posiada w swojej ofercie parapety z blachy powlekanej o grubości 0,5 mm, 0,7 mm, długości do 6400 mm oraz szerokości dostosowanej do potrzeb klienta

- Pokrycia dachowe

Wydział ZPU „Blachy” prowadzi również sprzedaż pokryć dachowych w postaci blachy dachówkowej podobnej oraz trapezowej w wielu wersjach kolorystycznych oraz wzorach wytłoczeń.

## Charakterystyka jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.

Działalność Spółki obejmuje:

- Działalność leasingową dla małych firm
- Usługi finansowe
- Usługi telekomunikacyjne
- Usługi windykacyjne

Spółka w ramach usługi „mały leasing dla małych firm” na środki trwałe oraz outsourcing pracowniczy przy minimalnej ilości wymaganych dokumentów, oferuje takie korzyści jak:

- Wpłaty początkowe i raty leasingowe w całości wliczyć można w koszty uzyskania przychodu.
- Podatek VAT naliczany jest od poszczególnych opłat leasingowych z osobna, przez co nie ma konieczności płacenia go w całości na początku umowy, jak to ma miejsce w umowach sprzedaży ratalnej.
- Leasing nie ogranicza możliwości korzystania przez leasingobiorcę z tradycyjnych form pozyskiwania środków na inwestycje, np. kredytu bankowego.
- Zapewnia dostęp do najnowszej techniki i technologii bez angażowania własnych środków kapitałowych.
- Umożliwia błyskawiczne podejmowanie decyzji inwestycyjnych i kadrowych oraz szybkie reagowanie na sytuację rynkową.
- Leasing oferowany przez Ekoset DI to elastyczna, szybka i wygodna forma pozyskiwania środków trwałych oraz wykwalifikowanej kadry pracowniczej przy minimum formalności, w uproszczonej procedurze.

W ramach usług windykacyjnych, Ekoset DI Sp. z o.o. oferuje:

- Monitoring płatności.

Jego celem jest spowodowanie, aby regularna spłata była stałym elementem struktury płatności.

- Windykacja należności

To działanie stosowane jest wobec tych klientów, którzy wraz z narastającym opóźnieniem w spłacie swych zobowiązań zmieniają swój status z „klienta mającego trudności ze spłatą” w „nie płacącego dłużnika”.

- Wykup portfela

Wykup proponowany jest zarówno jako samoistne działanie na dowolnym etapie obsługi wierzytelności jak i za z góry ustaloną cenę na etapie udzielenia kredytu.



- Weryfikacja klienta

Te działania proponowane jest jako bezpieczne uzupełnienie procesu kredytowego skierowanego przez banki głównie do sektora małych i średnich przedsiębiorców. Terenowi pracownicy uprzedzając ostateczną decyzję kredytową, dostarczą Klientowi raport zawierający informacje, których nie można znaleźć w KRS czy bankowym rejestrze dłużników, a które są niezwykle istotne z punktu widzenia ryzyka kredytowego.

## Współpraca jednostek w ramach Grupy kapitałowej

- EGH SA w ramach dokumentowanej transakcji dokonuje zakupów maszyn i narzędzi w leasingu operacyjnym przez Ekoset DI.
- Przedmiotem transakcji handlowych jest także outsourcing pracowniczy, Ekoset DI dostarcza EGH SA pracowników na których jest zgłaszane zapotrzebowanie, Ekoset DI ponosi koszty zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia ZUS) i obciąża EGH SA miesięcznymi opłatami za wynajem pracowników skalkulowanymi na podstawie kosztów wynagrodzeń i ZUS, powiększonymi o określoną marżę za każdego pracownika. EGH SA ponosi także koszty ściśle związane z zatrudnionymi pracownikami w szczególności koszty szkoleń (BHP i innych) badań lekarskich, itp. na podstawie umowy spółka Ekoset DI obciąża poniesionymi kosztami EGH SA.
- EGH SA korzysta z usług serwisowych oferowanych na podstawie umowy współpracy z Ekoset DI. Prawidłowe rozliczanie zużycia paliwa w zbiornikach oferowanych klientom wymaga niezawodnej technologii i wysokiej jakości usługi. Dlatego oferowane precyzyjne urządzenia wymagają szybkiego i skutecznego serwisu. Oferowane usługi serwisowe obejmują: kontrolę, 24 godzinny monitoring, naprawę i wymianę urządzeń. Ponadto, kluczowym elementem współpracy jest wszechstronne doradztwo w zakresie dostarczonych rozwiązań oraz projektowanie rozwiązań możliwych do zastosowania w kolejnych etapach współpracy.
- EGH SA korzysta z usług zarządzania kartami telemetrycznymi SIM dla których operatorem jest PLUS GSM. Usługa zarządzania jest wykonywana przez Ekoset DI. Karty SIM przeznaczone są do obsługi technologii mikrostracje.pl należących do EGH SA.
- Ekoset DI Sp. z o.o. zawarł umowę najmu lokalu użytkowego zlokalizowanego w Piekarach Śląskich przy ulicy Granicznej 7 której właścicielem pozostaje Ekopol Górnośląski Holding SA.
- EGH SA na gruncie umowy ramowej dokonuje sprzedaży towarów w postaci zbiorników, modułów MS Prime, oraz rejestratorów BlackBox do spółki Ekoset DI.
- EGH SA w ramach wolnych środków finansowych może udzielić spółce kapitałowo powiązanej Ekoset DI pożyczki zabezpieczonej wekslem in blanco. Odsetki oraz kapitał są płatne zgodnie z harmonogramem spłat stanowiącym załącznik do umowy pożyczki.

## Zagrożenia prowadzenia działalności w ramach Grupy kapitałowej

### Ryzyko związane z oszustwami, wyłudzeniami i działaniami niezgodnymi z prawem.

W celu nawiązania i prowadzenia dalszej współpracy z niektórymi, bankami i poza bankowymi instytucjami finansowymi Grupa jest zmuszona podpisywać zobowiązania wekslowe in blanco. W przypadku Grupy zobowiązanie wekslowe może stać się wymagalne, gdy Grupa lub jej personel dopuści się popełnienia przestępstwa ze szkodą dla tych podmiotów. Nieetyczne lub niezgodne z prawem działania pracowników i współpracowników mogą narazić Grupę na straty finansowe. W opinii Zarządu zrealizowanie się ryzyka związanego z oszustwami, wyłudzeniami i działaniami niezgodnymi z prawem przez zespół działający w imieniu Grupy zostały bardzo mocno ograniczone w 2019 roku.

### Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

Działalność prowadzona przez spółki Grupy podlega obecnie i będzie w przyszłości podlegać wielu regulacjom prawnym zarówno, już obowiązującym jak i wprowadzanym w przyszłości, ze szczególnym uwzględnieniem norm prawa Unii Europejskiej oraz przepisów prawa wewnętrznego. Regulacje prawne i interpretacje prawa odnoszące się w szczególności do sektora finansowego, ulegają częstym zmianom. Zakres takich zmian, ich kierunek, a także wpływ na działalność podmiotów sektora finansowego jest trudny do przewidzenia. Zmiany przepisów dotyczących działalności instytucji finansowych oraz podmiotów współpracujących z takimi instytucjami, jak również produktów oferowanych przez takie instytucje, mogą dotyczyć Grupy. Wprowadzane zmiany przepisów prawa i regulacji oraz zmiany interpretacji (w szczególności przez organy nadzoru) mogą skutkować dla Grupy koniecznością spełnienia dodatkowych wymagań w zakresie prowadzonej działalności, co z kolei może spowodować wzrost kosztów prowadzenia działalności, zmniejszenie jej zyskowności lub będzie miało na nią inny niekorzystny wpływ. W szczególności znane są, pojawiające się w ostatnim czasie, zarówno w Unii Europejskiej, jak i w Polsce, inicjatywy zmierzające do objęcia nadzorem regulacyjnym podmiotów i osób zajmujących się doradztwem finansowym. Zmiany takie miałyby na celu zapewnienie większej ochrony nabywców usług finansowych, w szczególności uregulowanie zasad ponoszenia odpowiedzialności wobec klientów za szkody wywołane nierzetelnymi poradami. Kierunek i zakres powyższych zmian przepisów prawa nie został jeszcze określony w związku z czym trudne jest oszacowanie potencjalnego ich wpływu na działalność Grupy. Wszystkim ewentualnym planom przebudowy systemu towarzyszą silne emocje polityczne i społeczne, co dodatkowo powoduje, iż charakter i kierunek tych zmian jest nieprzewidywalny. Zarząd Grupy ocenia jednak prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego ryzyka, jako niewielkie.

### Ryzyko związane z utrzymaniem profesjonalnej kadry

Istnieje potencjalne ryzyko utraty kluczowych pracowników. Zarząd Grupy stara się minimalizować prawdopodobieństwo jego wystąpienia, oferując najlepszym z nich atrakcyjne warunki płacowe i systemy motywacyjne uzależnione od efektywności pracy. Zarząd Grupy ocenia jednak prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego ryzyka jako stosunkowo niewielkie.

### Ryzyko konkurencyjności

Konkurencja wewnątrz sektora usług doradztwa finansowego cechuje się stałą rywalizacją o klienta pomiędzy dużymi przedsiębiorstwami gospodarczymi o znaczącej pozycji na rynku finansowym, a także mniejszymi przedsiębiorstwami. Konkurujące podmioty oferują produkty tych samych instytucji finansowych, dlatego istota konkurencji pomiędzy firmami doradczymi (brokerami) dystrybuującymi produkty finansowe polega na konkurowaniu procesem obsługi klienta (jego jakością i szybkością) i wartością dodaną dla klienta kreowaną przez brokerów, taką, jak profesjonalne doradztwo i szerokość

oferty produktowej. Niestety pogorszenie się koniunktury gospodarczej w sektorze usług finansowych nasiliło walkę cenową wśród brokerów w zakresie poziomu wynagrodzeń dla doradców bezpośrednio obsługujących klientów, co może się przełożyć na spadek wolumenu uruchamianych kredytów. W 2019 roku zadaniem spółki zgodnie z zaleceniem Przewodniczącego Rady Nadzorczej jak w ubiegłych latach było przeprowadzanie transakcji handlowych które nie były obciążone żadnym ryzykiem. Zarząd Spółki uważa iż kolejny rok będzie okresem stabilizacji i umiarkowanych wzrostów na rynkach kapitałowych. Powinno przełożyć się to na śmielsze otwarcie instytucji finansowych w procesy finansowania działalności jak również w procesy inwestycyjne.

#### Ryzyko związane z funkcjonowaniem systemów informatycznych.

Spółka prowadzi swoją działalność gospodarczą w oparciu o nowoczesną technologię, wypracowane systemy informatyczne. Należyta działalność, między innymi takich dziedzin jak księgowość, obsługa konsumenta, a centrum przetwarzania danych uzależniona jest od sprawnego funkcjonowania infrastruktury informatycznej. Błędy w oprogramowaniu, nieautoryzowany dostęp osób trzecich do poufnych informacji Spółki lub nieprofesjonalna modernizacja systemów komputerowych mogą doprowadzić do całkowitej lub częściowej awarii systemów informatycznych lub kanałów komunikacyjnych Spółki, co może znacząco negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną Ekoset DI.

#### Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

Aby zminimalizować ryzyko braku produktu u dostawcy Grupa korzysta z usług wielu dostawców zarówno w zakresie paliw płynnych jak i wyrobów hutniczych.

#### Ryzyko operacyjne

Ryzyko operacyjne to możliwość wystąpienia strat będących wynikiem niekorzystnego działania następujących czynników (stymulujących istnienie ryzyka operacyjnego): pracownicy, technologia IT, relacje z klientami i osobami trzecimi, majątek trwały oraz zarządzanie projektami. W celu efektywnego zarządzania ryzykiem operacyjnym wdrożone zostały systemy kontroli wewnętrznej.

#### Ryzyko związane z utrzymaniem profesjonalnej kadry

Grupa jest firmą usługową, której ważnym aktywem są ludzie, ich wiedza, doświadczenie i umiejętności. Istnieje potencjalne ryzyko utraty kluczowych pracowników. Zarząd Grupy stara się minimalizować prawdopodobieństwo jego wystąpienia, oferując najlepszym z nich atrakcyjne warunki płacowe i systemy motywacyjne uzależnione od efektywności pracy. Zarząd Grupy ocenia jednak prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego ryzyka jako stosunkowo niewielkie.

#### Szara strefa oraz wprowadzanie na rynek paliw w cenach nierynkowych

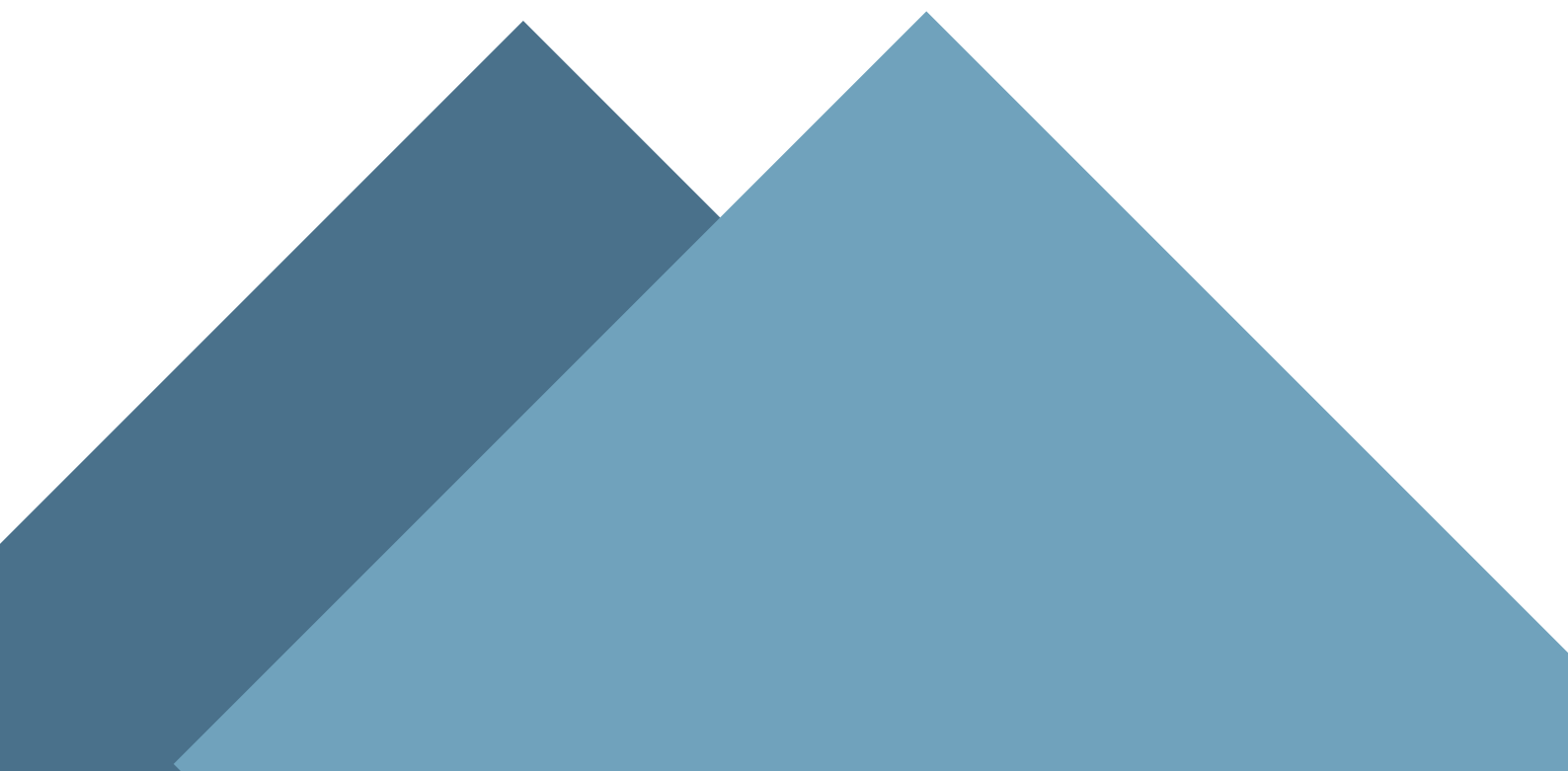
Grupa, prowadząc dystrybucję paliw płynnych narażone jest na działanie na rynku tzw. szarej strefy, jest to zespół zjawisk powodujący wprowadzenie nielegalnego paliwa do sprzedaży w cenach nierynkowych, bez podatku VAT. Zjawiskami zachodzącymi w szarej strefie są:

Transakcje karuzelowe - najczęściej obejmują co najmniej dwa kraje UE. Towar będący przedmiotem rzeczywistego lub pozornego obrotu krąży pomiędzy działającymi w łańcuchu- zazwyczaj kilkoma podmiotami, gdzie podczas transakcji dochodzi do nienaliczenia i nieodprowadzenia podatku VAT przez jeden podmiot, a dalej do wystąpienia o zwrot do urzędu skarbowego i odzyskania nieodprowadzonego VAT-u przez drugi podmiot.

Podmiot nieodprowadzający należnego podatku VAT po pewnym czasie kończy „działalność” i znika. Określane jest to mianem „znikającego podatnika”. Najprawdopodobniej są to w większości spółki z o.o., które mają trzymiesięczny okres rozliczenia się z tego podatku, dodatkowo posiadają jeszcze dodatkowy miesiąc na złożenie ewentualnych korekt i dopiero wtedy organy skarbowe mogą rozpocząć kontrolę takiej jednostki. Co więcej, są to najczęściej firmy założone na tzw. słupa, czyli osobę, która jest bezrobotna oraz nie ma żadnego stałego dochodu, co uniemożliwia później ściąganie od niej należnego podatku.

W miejsce usuwanej firmy zakładana jest kolejna, która znowu działa przez minimalny możliwy okres. Często do tego procederu są też wykorzystywane spółki, które już wypadły z obrotu z powodu różnych zdarzeń gospodarczych, ale formalnie wciąż działają. W związku z tym funkcjonują już w rejestrach, mają rachunki bankowe i mają częściowo uwiarygodnioną historię. Bardzo popularne są też tzw. wylęgarnie, czyli firmy, które specjalizują się w zakładaniu spółek. Często w takich firmach, na jedną osobę, jest zarejestrowanych kilkadziesiąt lub nawet kilkaset podmiotów.

Wprowadzanie paliw w cenach nierynkowych - paliwo najczęściej jest sprowadzane zza granicy, zarówno z krajów Unii Europejskiej, jak i z państw wschodnich. Potem wprowadzane jest do normalnie działających stacji benzynowych, gdzie mieszane jest z paliwem które zostało legalnie sprowadzone i obciążone podatkami, a po tzw. blendowaniu, staje się standardowym paliwem użytkowym. Proceder dotyczy również oleju opałowego który po tzw. odbarwianiu, sprzedawany jest jako olej napędowy.



## Oświadczenie Zarządu Spółki w sprawie stosowania ładu korporacyjnego zgodnie z artykułem 60 o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych

Ogólne zasady raportowania na giełdzie New Connect zgodnie z obowiązującymi zasadami „MAR”  
przyjęte przez Ekopol Górnośląski Holding SA  
(załącznik do Uchwały Zarządu nr 94/2016 z dnia 29-09-2016r.)

Z dniem 3 lipca 2016 r. w krajach członkowskich Unii Europejskiej zaczęło bezpośrednio obowiązywać rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. Urz.UE.L Nr 173, str. 1, dalej także: „MAR”); a także upłynął termin transpozycji dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/57/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie sankcji karnych za nadużycia na rynku (Dz. Urz.UE.L 2014 Nr 173, str. 179).

W związku z powyższym, zmianie uległ stan prawny, w szczególności w zakresie obowiązków informacyjnych spółek notowanych na rynkach papierów wartościowych.

Z inicjatywy Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych, w konsultacji ze Stowarzyszeniem Inwestorów Indywidualnych, Krajową Izbą Biegłych Rewidentów, Związkiem Maklerów i Doradców, Izbą Zarządzających Funduszami i Aktywami, Izbą Domów Maklerskich wypracowane zostały Ogólne Standardy Raportowania (to jest tak zwany OSR-1 „Raportowanie Danych Finansowych” oraz OSR-2 „Raportowanie Bieżących Informacji Poufnych”).

Spółka Ekopol Górnośląski Holding SA (dalej też: „Spółka” albo „Emitent”), mając na uwadze pozycję prawną Emitenta, branżą w której funkcjonuje, wielkość Spółki, historię oraz płynność jej papierów wartościowych, opracowała na tej podstawie niniejszy Indywidualny Standard Raportowania.

Celem niniejszego dokumentu jest jednoznaczne przedstawienie aktualnym i potencjalnym akcjonariuszom Emitenta zasad, którymi Emitent będzie się kierował w wypełnianiu swoich obowiązków informacyjnych.

Z wykorzystaniem niniejszego Indywidualnego Standardu Raportowania Spółka będzie dążyć do osiągnięcia i utrzymania pełnej transparentności na rynku New Connect, na którym przedmiotem obrotu są instrumenty finansowe Emitenta.

Jednoznaczne określenie okoliczności, w jakich Spółka zobowiązuje się do publikowania informacji w trybie raportu bieżącego ułatwi prawidłowe wypełnienie spoczywających na Spółce obowiązków informacyjnych, z pełnym poszanowaniem interesów wszystkich uczestników obrotu na rynku giełdowym.

### § 1. Wprowadzenie

1. Indywidualny Standard Raportowania (dalej też: „ISR”) Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA określa opracowany według najlepszej woli i wiedzy Spółki rodzaj, zakres i formę informacji bieżących publikowanych przez Spółkę.

### § 2. Pojęcia

1. Ilekroć w ISR użyte zostaną poniższe określenia, należy nadawać im następujące znaczenie:
  - a. rok obrotowy – okres ustalony zgodnie z aktualnymi postanowieniami Statutu Spółki;
  - b. wynik finansowy netto – różnica pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania ustalana w rachunku zysków i strat tworzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości dla danej jednostki w wybranym okresie sprawozdawczym;
  - c. osoba zarządzająca – członek zarządu Spółki lub osoba pełniąca obowiązki członka zarządu Spółki;
  - d. osoba nadzorująca – członek rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej Spółki;
  - e. nabycie – przeniesienie na rzecz Emitenta lub jednostki od niego zależnej prawa własności, innego prawa rzeczowego lub prawa do używania, a także objęcie akcji (udziałów);

- e. nabycie – przeniesienie na rzecz Emitenta lub jednostki od niego zależnej prawa własności, innego prawa rzeczowego lub prawa do używania, a także objęcie akcji (udziałów);
- f. zbycie – przeniesienie przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną prawa własności, innego prawa rzeczowego lub prawa do używania;
- g. podjęcie decyzji o zamiarze - podjęcie przez organ Emitenta decyzji o wszczęciu procedury, która ma doprowadzić do zrealizowania wskazanego zamiaru;
- h. znacząca umowa – umowa lub umowy, której jedną ze stron jest Emitent lub jednostki od niego zależne, a których przedmiot ma wartość co najmniej 10% wartości kapitałów własnych Spółki;
- i. analogiczny okres sprawozdawczy – historyczny okres obrotowy odpowiadający okresowi przyjętemu za punkt odniesienia w ocenie danych finansowych, to jest przykładowo 1Q 2017 do 1Q 2018, Rok 2017 do roku 2018.

### § 3. Raporty bieżące

1. Spółka będzie publikować raporty bieżące w sytuacjach wymienionych w niniejszym dokumencie, a także w wyniku zakwalifikowania konkretnych informacji jako cenotwórcze na podstawie kryteriów wskazanych § 4 i 5 poniżej.
2. Niezależnie od niniejszego ISR Spółka spełniać będzie obowiązki w zakresie publikacji raportów bieżących w zakresie wymaganym przez powszechnie obowiązujące przepisy.
3. Przekazywane przez Spółkę raporty bieżące odzwierciedlą specyfikę opisywanej sytuacji oraz będą sporządzone w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny, umożliwiając inwestorom ocenę wpływu przekazywanych informacji na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Spółki.
4. Raporty bieżące będą wskazywać podstawę prawną, na jakiej są przekazywane, oraz wskazywać w miarę możliwości konkretny punkt niniejszego dokumentu ISR .

### § 4. Informacja poufna

1. Informacją poufną jest informacja uznana za taką stosownie do definicji z MAR.
2. Spółka przekaże do wiadomości publicznej raporty bieżące, w tym zawierające informacje poufne lub informacje uznane za znaczące, przy wykorzystaniu systemu ESPI , EBI Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych S.A., a także poprzez umieszczenie ich na swojej stronie internetowej pod adresem [www.eg.com.pl](http://www.eg.com.pl).
3. W razie wątpliwości przyjmuje się, że obowiązek publikacji raportu bieżącego powstaje w momencie powzięcia przez Spółkę wiadomości o zajściu zdarzeń lub okoliczności, które uzasadniają ich przekazanie.

### § 5. Czynniki determinujące cenotwórczość informacji

1. Przy ocenie zdarzeń wyrażanych w postaci danych finansowych pod kątem ich cenotwórczości, zarząd Spółki bierze pod uwagę m.in. takie czynniki, jak:
  - informacje dotyczącą tego samego lub podobnego zdarzenia historycznego / który miał wpływ na cenę instrumentów finansowych Spółki;
  - nieoczekiwany charakter danych finansowych, które mogą mieć – w ocenie zarządu Spółki – istotny wpływ na wynik finansowy netto Spółki.
2. Ponadto w sytuacji, gdy nie jest możliwe utrzymanie danych finansowych w poufności, Spółka powinna niezwłocznie w trybie raportu bieżącego opublikować wybrane dane finansowe, których poufności z jakichś względów nie można utrzymać.

## § 6. Ogólna definicja istotności.

1. Za „istotne” lub „znaczące” uznaje się te informacje o charakterze cenotwórczym, których przedmiotem są dane odnoszące się do wartości przekraczającej poziom 10% wartości kapitałów własnych Spółki lub spełniających wymogi tzw. „progu istotności”, również „aktywa o znacznej wartości”.
2. Powyższa ogólna definicja istotności odnosi się także do zdarzeń dotyczących umów znaczących, aktywów lub pasywów o znacznej wartości (istotnych), istotnych zmian w zakresie wartości aktywów lub pasywów, istotnych składników aktywów lub pasywów, istotnych wartości niematerialnych i prawnych, istotnych innowacyjnych produktów lub procesów, istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości instrumentów finansowych, istotnych dłużników itp.
3. Zarząd Spółki podejmie decyzję o opublikowaniu raportu bieżącego dotyczącego informacji, która obejmuje dane niewymienione w niniejszych ISR choćby nie przekraczały Progu istotności, o ile informacja taka spełniać będzie przesłanki informacji poufnej w rozumieniu MAR lub innych powszechnie obowiązujących Spółkę przepisów.

## § 7. Raportowanie danych finansowych

Za zdarzenia wymagające opublikowania raportu bieżącego uznaje się:

1. podjęcie przez zarząd decyzji o utworzeniu rezerw, o ile ich wartość przekraczać będzie 20% wyniku finansowego netto Spółki z ostatniego opublikowanego rocznego wyniku finansowego netto;
2. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości przychodów Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych przychodów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
3. powzięcia przez zarząd weryfikowanej i konkretnej informacji o zmianie wyniku finansowego netto Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającego od średniej wartości tego wyniku za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
4. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów zakupu Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
5. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów operacyjnych spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%.

## § 8. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące działalności operacyjnej będą stanowić przedmiot raportów bieżących Spółki:

1. nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości;
2. zawarcie przez Emitenta znaczącej umowy handlowej;
3. wypowiedzenie lub rozwiązanie zawartej przez Emitenta umowy, będącej znaczącą umową w momencie jej wypowiedzenia lub podpisania jej wypowiedzenia lub rozwiązywania;
4. planowane działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne, które mają lub będą miały wpływ na istotne aktywa i pasywa Emitenta, oraz na jego sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty;
5. istotne zmiany w zakresie wartości aktywów Emitenta, w szczególności ze względu na spadek wartości użytkowej;
6. powzięcie wiedzy co do istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości nieruchomości Emitenta;
7. powstanie w ramach aktywów Emitenta istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności: nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych,



- których istotność jest oceniana przez uwzględnienie prognozowanych kosztów i przychodów z tytułu ich uzyskania;
8. istotne zmniejszenie wartości patentów lub praw lub innych wartości niematerialnych i prawnych;
  9. powstanie w ramach działalności Emitenta istotnych innowacyjnych produktów lub procesów, o ile nie naruszy to już na tym etapie konkurencji Emitenta wobec rynku, w tym w szczególności z uwagi na planowane pozyskanie praw ochronnych na te produkty lub procesy, których istotność jest oceniana przez uwzględnienie prognozowanych kosztów i przychodów z tytułu ich uzyskania;
  10. istotne zmniejszenie lub zwiększenie wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych;
  11. podjęcie przez Emitenta decyzji dotyczących wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej, który istotnie wpłynie na działalność Emitenta;
  12. podjęcie decyzji dotyczącej zmiany w polityce inwestycyjnej Emitenta, która istotnie wpłynie na działalność Emitenta;
  13. ustanowienie hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na istotnych aktywach Emitenta;
  14. przyjęcie nowej strategii rozwoju Emitenta, lub istotne zmiany dotyczące wcześniej ogłoszonej strategii.

#### § 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

1. Pozyskanie bądź odnowienie linii kredytowej w jednym lub wielu bankach, dotyczącej istotnej części dotychczasowego finansowania działalności Emitenta.
2. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych, gwarancji bankowych przez jeden lub wiele banków dotyczące istotnej części dotychczasowego finansowania działalności Emitenta.
3. Podjęcie decyzji o zamiarze emisji papierów wartościowych.

#### § 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące ryzyka będą stanowiły przedmiot raportu bieżącego Spółki:

1. Nabycie lub zbycie przez Emitenta papierów wartościowych wyemitowanych przez Emitenta.
2. Udzielenie przez Emitenta na rzecz jednego podmiotu lub podmiotów powiązanych poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji, w przypadku gdy wartość tego poręczenia lub gwarancji przekracza 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.
3. Wszczęcie przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Emitenta, w przypadku gdy wartość potencjalnych roszczeń przekracza 10% wartości kapitałów własnych Emitenta.
4. Podjęcie decyzji o zamiarze złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości albo rozpoczęcia postępowania restrukturyzacyjnego; złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości; oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości, w przypadku gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów ogłoszenia upadłości; otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego; przyjęciu układu w postępowaniu restrukturyzacyjnym; zakończeniu lub umorzeniu postępowania upadłościowego albo restrukturyzacyjnego - w odniesieniu do Emitenta.
5. Powzięcie przez Emitenta informacji dotyczących możliwych zmian w zakresie kontroli nad Emitentem oraz wszelkich umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Emitentem.
6. Powzięcie wiedzy co do niewypłacalności istotnych dłużników Emitenta.
7. Materializacja ryzyk związanych z działalnością operacyjną, w szczególności o decyzjach dotyczących utworzenia istotnych rezerw.

## § 11. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw korporacyjnych

W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące spraw korporacyjnych będą stanowić przedmiot raportu bieżącego Spółki:

1. rejestracja przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego Emitenta;
2. zmiana praw z papierów wartościowych Emitenta;
3. umorzenie lub sprzedaż akcji Emitenta;
4. podjęcie decyzji o zamiarze połączenia Emitenta z innym podmiotem;
5. planowanie połączenia Emitenta z innym podmiotem;
6. połączenie Emitenta z innym podmiotem;
7. wybór przez właściwy organ Emitenta podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, z którym ma zostać zawarta umowa o dokonanie badania, lub przeglądu;
8. wypowiedzenie przez Emitenta lub przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych umowy o badanie lub przegląd;
9. odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej albo powzięcie przez Emitenta informacji o decyzji osoby zarządzającej lub nadzorującej o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji;
10. powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej;
11. zakończenie subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych Emitenta do obrotu;
12. dopuszczenie papierów wartościowych do obrotu;
13. odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Emitenta do obrotu;
14. zwołanie i odbycie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy;
15. planowane decyzje dotyczące programów skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych;

## § 12. Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące obszarów działalności operacyjnej, mające jednocześnie przymiot istotności, będą stanowić przedmiot raportu bieżącego Spółki:

1. zmiany uregulowań prawnych;
2. zmiany obszarów działalności operacyjnej.

## § 13. Postanowienia końcowe

Niniejszy Indywidualny Standard Raportowania został uchwalony w dniu 3 lipca 2016 roku uchwałą zarządu Emitenta i ma zastosowanie do raportów bieżących publikowanych od dnia 3 lipca 2016 r.

Szczegółowe zasady raportowania zdarzeń, zgodnie z zasadami MAR na giełdzie New Connect  
stosowane przez Ekopol Górnośląski Holding SA  
(załącznik do Uchwały Zarządu nr 94/2016 z dnia 29-09-2016r.)

§ 1. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

§ 1.1. Nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości

W przypadku nabycia lub zbycia przez Spółkę aktywów o znacznej wartości, o którym mowa w § 8 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. oznaczenie strony umowy, na podstawie której doszło do nabycia lub zbycia przez nią aktywów;
2. datę i sposób nabycia lub zbycia aktywów;
3. podstawową charakterystykę nabytych lub zbytych aktywów albo aktywów, na których ustanowiono hipotekę, zastaw lub inne ograniczone prawo rzeczowe;
4. cenę, po jakiej zostały nabyte lub zbyte aktywa oraz wartość ewidencyjną tych aktywów w księgach rachunkowych Emitenta;
5. wskazanie przyczyn podjęcia decyzji o nabyciu lub zbyciu przedmiotowych aktywów;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

W przypadku zawarcia przez Spółkę znaczącej umowy lub uzyskanie przez umowę zawartą przez Spółkę statusu umowy znaczącej, o którym mowa w § 8 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę zawarcia umowy;
2. oznaczenie stron umowy;
3. oznaczenie przedmiotu umowy;
4. istotne warunki umowy, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych umowy, oraz wskazanie określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy;
5. wskazanie przyczyn zawarcia przedmiotowej umowy wraz z określeniem przewidywanego wpływu na wyniki finansowe Emitenta;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

W przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy będącej znaczącą umową zawartą przez Spółkę o którym mowa w § 8 ust. 3 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. oznaczenie umowy;
2. datę wypowiedzenia umowy, ze wskazaniem daty rozwiązania umowy;
3. oznaczenie przedmiotu umowy;
4. przyczyny rozwiązania umowy, ze wskazaniem strony wypowiadającej umowę;
5. ewentualnie opis przewidywanych skutków finansowych, wynikających z rozwiązania umowy, dla Emitenta;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 1.4. Planowane działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne

W przypadku uchwalenia planów działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych, które mają lub będą miały wpływ na istotne aktywa i pasywa Spółki, oraz jego sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty, o którym mowa w § 8 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis planowanych działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych;
2. przyczyny przyjęcia przedmiotowych planów;
3. planowane terminy ich realizacji;
4. ewentualnie spodziewane efekty planowanych działań;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

#### § 1.5. Istotne zmiany w zakresie wartości aktywów

W przypadku istotnych zmian w zakresie wartości aktywów Spółki, o którym mowa w § 8 ust. 5 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie przyczyn zaistnienia istotnych zmian w zakresie wartości aktywów;
2. określenie dotychczasowej wartości przedmiotowych aktywów oraz wartości tych aktywów po zmianie;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tej zmiany na sytuację gospodarczą i finansową Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 1.6. Istotne zmiany wartości nieruchomości

W przypadku powzięcia wiedzy co do istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości nieruchomości Spółki, o którym mowa w § 8 ust. 6 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie przyczyn istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości nieruchomości emitenta;
2. określenie dotychczasowej wartości przedmiotowych nieruchomości oraz wartości tych nieruchomości po zmianie;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tej zmiany na sytuację gospodarczą i finansową Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

#### § 1.7. Powstanie istotnych wartości niematerialnych i prawnych

W przypadku powstania w ramach aktywów Emitenta istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych, o którym mowa w § 8 ust. 7 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis czynników, które spowodowały powstanie w ramach aktywów Emitenta istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności nowych licencji, patentów, znaków towarowych;
2. określenie wartości tych aktywów, oraz ich znaczenia dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na przyszłe wyniki Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 1.8. Istotne zmniejszenie wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych

W przypadku istotnego zmniejszenia wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych, o którym mowa w § 8 ust. 8 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis czynników, które spowodowały zmniejszenie wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych;
2. określenie wartości tych aktywów po zmianie, oraz znaczenia tego wydarzenia dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na przyszłe wyniki Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

### § 1.9. Powstanie istotnych innowacyjnych produktów lub procesów

W przypadku powstania w ramach działalności Spółki istotnych innowacyjnych produktów lub procesów, o którym mowa w § 8 ust. 9 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis czynników, które spowodowały powstanie w ramach działalności Emitenta istotnych innowacyjnych produktów lub procesów;
2. opis innowacyjnego produktu lub procesu wraz z określeniem, na czym ta innowacyjność w przedmiotowym przypadku polega; znaczenia tego wydarzenia dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na przyszłe wyniki Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

### § 1.10. Istotne zmiany wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych

W przypadku istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych, o którym mowa w § 8 ust. 10 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. określenie wartości bazowej posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych, których dotyczy przedmiotowe istotne zmniejszenie lub zwiększenie wartości;
2. określenie wartości zmniejszenia lub zwiększenia wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych, oraz ich wartości po tym zmniejszeniu lub zwiększeniu;
3. wskazanie opinii zarządu Emitenta, co do powodu zaistnienia przedmiotowej zmiany;
4. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na wyniki finansowe Emitenta oraz ewentualne ryzyka z tym związane;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

### § 1.11. Wycofanie się lub wejście w nowy obszar działalności podstawowej

W przypadku podjęcia przez Spółkę decyzji dotyczącej wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej, o którym mowa w § 8 ust. 11 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. prezentację przyczyn podjęcia przez Emitenta decyzji, dotyczącej wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej;
2. określenie skali zmiany związanej z przedmiotową decyzją;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do spodziewanych efektów przedmiotowej decyzji na wyniki finansowe Emitenta oraz ewentualne ryzyka z tym związane;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 1.12. Zmiana w polityce inwestycyjnej Emitenta

W przypadku podjęcia decyzji dotyczącej zmiany w polityce inwestycyjnej Emitenta, o którym mowa w § 8 ust. 12 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. prezentację przyczyn podjęcia przez Emitenta decyzji, dotyczącej zmian w polityce inwestycyjnej Emitenta;
2. określenie skali zmiany związanej z przedmiotową decyzją;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do spodziewanych efektów przedmiotowej decyzji na wyniki finansowe Emitenta oraz ewentualne ryzyka z tym związane;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 1.13. Ustanowienie hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na istotnych aktywach

W przypadku ustanowienia hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na istotnych aktywach, o którym mowa w § 8 ust. 13 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. oznaczenie podmiotu, na którego aktywach ustanowiono hipotekę, zastaw lub inne ograniczone prawo rzeczowe;
2. datę i sposób ustanowienia hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego;
3. informację o przyczynach ustanowienia hipoteki, zastawu, lub innego ograniczonego prawa rzeczowego;
4. wartość zobowiązania zabezpieczonego ograniczonym prawem rzeczowym na aktywach;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 1.14. Przyjęcie nowej strategii rozwoju Spółki lub grupy kapitałowej, do której należy lub istotne zmiany dotyczące wcześniej ogłoszonej strategii

W przypadku przyjęcia nowej strategii rozwoju Spółki lub istotnej zmiany dotyczącej wcześniej ogłoszonej strategii, o którym mowa w § 8 ust. 14 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę przyjęcia nowej strategii, lub jej zmiany wraz ze wskazaniem organów spółki, które podjęły decyzje w tym zakresie;
2. wskazanie kluczowych elementów przedmiotowej strategii lub jej zmiany, wraz z określeniem jej horyzontu czasowego;
3. ewentualnie określenie spodziewanych efektów strategii, lub jej zmiany wraz ze wskazaniem ich wpływu na przyszłą sytuację Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

## § 2. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

### § 2.1. Pozyskanie lub odnowienie linii kredytowej

W przypadku pozyskania lub odnowienia linii kredytowej w jednym lub wielu bankach dotyczącej istotnej części finansowania działalności Spółki, o którym mowa w § 9 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wartość finansowania pozyskiwanego przez Spółkę z przedmiotowych linii kredytowych, wraz ze wskazaniem udziału procentowego tych linii w całości finansowania posiadanego przez Spółkę;
2. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

## § 2.2. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych

W przypadku odwołania lub likwidacji linii kredytowych ,gwarancji bankowych udzielonych przez jeden lub wiele banków dotyczących istotnej części dotychczasowego finansowania działalności Spółki, o którym mowa w § 9 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wartość finansowania pozyskiwanego przez Spółkę z przedmiotowych linii kredytowych, wraz ze wskazaniem dotychczasowego udziału procentowego tych linii w całości finansowania posiadanego przez Spółkę;
2. przyczyny zaistnienia tego wydarzenia w ocenie Emitenta;
3. skutki zaistnienia takiego wydarzenia dla sytuacji finansowej i gospodarczej Emitenta wraz ze wskazaniem ewentualnych rodzajów ryzyk z tego wynikających oraz planowanych działań Emitenta w przedmiotowym zakresie;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

## § 2.3 Zamiar emisji papierów wartościowych

W przypadku podjęcia decyzji o zamiarze emisji papierów wartościowych, o którym mowa w § 9 ust. 3 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. rodzaj i wartość planowanej emisji papierów wartościowych wraz ze wskazaniem czy będzie to emisja prywatna, czy publiczna;
2. planowany termin przeprowadzenia przedmiotowej emisji;
3. cele przygotowywanej emisji papierów wartościowych;
4. planowane działania związane z przygotowywaną emisją papierów wartościowych;
5. inne informacje uznane przez Spółkę za ważne dla planowanej emisji papierów wartościowych z punktu prowadzonej przez nią działalności.

## § 3. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

### § 3.1. Nabycie lub zbycie przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną papierów wartościowych wyemitowanych przez Emitenta

W przypadku nabycia lub zbycia przez Spółkę papierów wartościowych wyemitowanych przez Emitenta, zgodnie z § 10 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. podstawę prawną nabycia papierów wartościowych wraz ze wskazaniem celu przedmiotowego nabycia;
2. liczbę nabytych lub zbytych papierów wartościowych;
3. przyczyny i cel nabycia lub zbycia papierów wartościowych;
4. średnią jednostkową cenę nabycia lub zbycia papieru wartościowego;
5. wskazanie łącznej liczby posiadanych akcji Emitenta wraz z określeniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu odpowiadających posiadanym akcjom Emitenta - w przypadku nabycia lub zbycia;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 3.2. Udzielenie na rzecz podmiotu powiązanego poręczenia kredytu lub pożyczki lub udzielenie gwarancji

W przypadku udzielenia przez Spółkę na rzecz innego podmiotu lub podmiotów poręczenia, kredytu, pożyczki lub udzielenia gwarancji, o którym mowa w § 10 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. nazwę (firmę) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenie lub gwarancja;
2. łączną kwotę kredytu, pożyczki lub innego zobowiązania, które w całości lub w części zostało odpowiednio poręczone lub zabezpieczone gwarancją, wraz ze wskazaniem wysokości poręczenia lub gwarancji udzielonej przez Emitenta;
3. okres na jaki zostały udzielone poręczenie lub gwarancja;
4. warunki finansowe, na jakich zostały udzielone poręczenie lub gwarancja, z określeniem wynagrodzenia Emitenta za udzielenie poręczenia lub gwarancji;
5. charakter powiązań istniejących pomiędzy Emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyt lub pożyczkę;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 3.3. Wszczęcie postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Emitenta

W przypadku wszczęcia przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Spółki zgodnie z § 10 ust. 3 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. przedmiot postępowania;
2. wartość przedmiotu sporu;
3. datę wszczęcia postępowania;
4. oznaczenie stron wszczętego postępowania;
5. stanowisko Emitenta;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 3.4. Zdarzenia związane z niewypłacalnością lub zagrożeniem niewypłacalnością Emitenta.

1. W przypadku złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
  - a. sądu, do którego został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości,
  - b. daty złożenia wniosku oraz podmiotu, który złożył wniosek.
2. W przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
  - a. sądu, który oddalił ten wniosek,
  - b. przyczyn wydania takiego orzeczenia,
  - c. daty jego wydania.
3. W przypadku ogłoszenia upadłości - w odniesieniu do Spółki zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
  - a. sądu, który ogłosił upadłość,
  - b. daty wydania postanowienia,
  - c. sędziego-komisarza, zastępcy sędziego-komisarza i syndyka.



4. W przypadku zakończenia lub umorzenia postępowania upadłościowego - w odniesieniu do Spółki zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
  - a. rodzaju rozstrzygnięcia,
  - b. sądu, który wydał orzeczenie,
  - c. przyczyn jego wydania,
  - d. daty jego wydania.

Podobne raporty winny zostać zaprezentowane także w innych przypadkach zaprezentowanych zgodnie z § 10 ust. 4 ISR.

### § 3.5. Możliwe zmiany w zakresie kontroli nad Emitentem

W przypadku powzięcia przez Spółkę informacji dotyczących możliwych zmian w zakresie kontroli nad Emitentem, oraz wszelkich umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Emitentem, o którym mowa w § 10 ust. 5 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. zakres zmiany kontroli, ze wskazaniem podmiotu lub podmiotów, które mogą przejąć kontrolę lub są stroną umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Emitentem;
2. stanowisko zarządu Spółki co do ewentualnych efektów przedmiotowej zmiany lub umowy, z punktu widzenia prowadzonej działalności, wyników finansowych oraz wpływu na cenę papierów wartościowych Emitenta;
3. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

### § 3.6. Niewypłacalność istotnych dłużników Emitenta

W przypadku powzięcia wiedzy co do niewypłacalności istotnych dłużników Spółki, o której mowa w § 10 ust. 6 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie podmiotu lub podmiotów, których przedmiotowa wiedza dotyczy;
2. określenie wartości zobowiązań, które przedmiotowi dłużnicy mają wobec Emitenta, wraz ze wskazaniem udziału tych kwot w stosunku do przychodów rocznych Emitenta;
3. stanowisko Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na wyniki roczne spółki oraz sytuację gospodarczą Emitenta wraz ze wskazaniem ryzyk związanych z zaistniałą sytuacją oraz planowanymi działaniami Emitenta w tej sprawie.

### § 3.8. Ryzyka związane z działalnością operacyjną

W przypadku materializacji ryzyk związanych z działalnością operacyjną, zgodnie z § 10 ust. 7 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie możliwego zakresu odpowiedzialności Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii finansowych i ich skutków dla wyniku finansowego Emitenta w danym roku obrotowym oraz w okresach przyszłych;
2. stanowisko Spółki co do wpływu zaistniałego zdarzenia na roczny wyniki finansowy Spółki oraz sytuację gospodarczą, oraz planowanymi działaniami Emitenta w tej sprawie.

## § 4. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw Korporacyjnych

### § 4.1. Rejestracja zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego

W przypadku rejestracji przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w § 11 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę zarejestrowania przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego;
2. wysokość, a gdy znajduje to zastosowanie, również strukturę kapitału zakładowego po zarejestrowaniu jego zmiany;
3. ogólną liczbę głosów wynikającą ze wszystkich wyemitowanych akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 4.2. Zmiana praw z papierów wartościowych Spółki

1. W przypadku zmiany praw z papierów wartościowych Spółki, o którym mowa w § 11 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:
  - a. wskazanie papierów wartościowych Spółki, z których prawa zostały zmienione z podaniem ich liczby;
  - b. wskazanie podstaw prawnych podjętych działań, jak również treści uchwał właściwych organów Emitenta, na mocy których dokonano zmiany praw z papierów wartościowych Spółki;
  - c. pełny opis praw z papierów wartościowych przed i po zmianie - w zakresie tych zmian;
  - d. w przypadku zamiany akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu na akcje na okaziciela dodatkowo:
    - liczbę akcji imiennych, które podlegały zamianie,
    - wysokość kapitału zakładowego Emitenta oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu zamiany.

#### § 4.3. Umorzenie akcji Spółki

W przypadku umorzenia akcji Spółki, o którym mowa w § 11 ust. 3 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. liczbę umorzonych akcji;
2. liczbę głosów odpowiadających umorzonym akcjom;
3. określenie, czy umorzenie nastąpiło za zgodą akcjonariusza (umorzenie dobrowolne), czy bez jego zgody (umorzenie przymusowe), a w przypadku gdy umorzenie przymusowe nastąpiło w wyniku realizacji określonego zdarzenia bez podjęcia uchwały przez walne zgromadzenie określenie tego zdarzenia;
4. wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych albo uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia;
5. wysokość kapitału zakładowego Spółki oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu umorzenia;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne

#### § 4.4. Zamiar połączenia Spółki z innym podmiotem

W przypadku podjęcia decyzji o zamiarze połączenia Spółki z innym podmiotem, o którym mowa w § 11 ust.4 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. uzasadnienie podjęcia decyzji o zamiarze połączenia i informacje o celach długookresowych, które mają zostać zrealizowane w wyniku podjętych działań;
2. sposób planowanego połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem jego podstawy prawnej;
3. wskazanie podmiotów, które mają się połączyć, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
4. ewentualnie oczekiwany wpływ przedmiotowego połączenia na przyszłe wyniki finansowe Spółki i jej pozycje rynkową.

#### § 4.5. Planowanie połączenia Spółki z innym podmiotem

W przypadku planowania połączenia Spółki z innym podmiotem, o którym mowa w § 11 ust. 5 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. plan połączenia, sporządzony zgodnie z art. 499 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wraz z dołączonymi dokumentami, o których mowa w art. 499 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
2. sprawozdanie zarządu, sporządzone na podstawie art. 501 Kodeksu spółek handlowych;
3. pisemna opinia biegłego, sporządzona zgodnie z art. 503 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 4.6. Połączenie Spółki z innym podmiotem

W przypadku połączenia Spółki z innym podmiotem, o którym mowa w § 11 ust. 6 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. sposób połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem podstawy prawnej;
2. wskazanie podmiotów, które się połączyły, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
3. datę wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby, odpowiednio spółki przejmującej albo spółki nowo zawiązanej (dzień połączenia);
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

#### § 4.7. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W przypadku wyboru przez właściwy organ Spółki podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, o którym mowa w § 11 ust. 7 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. dane o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wybranym przez właściwy organ Spółki, z którym ma zostać zawarta umowa o badanie, lub przegląd z określeniem:
  - a. nazwy (firmy), siedziby i adresu,
  - b. podstawy uprawnień.
2. datę wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;
3. określenie, czy Spółka korzystała z usług wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, a jeżeli tak, to w jakim zakresie;
4. określenie organu, który dokonał wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wraz ze wskazaniem, że nastąpiło to zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi;
5. określenie okresu, na jaki ma zostać zawarta umowa;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 4.8. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy o badanie lub przegląd sprawozdania finansowego

W przypadku wypowiedzenia przez Spółkę lub przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych umowy o badanie lub przegląd, a także rozwiązanie takiej umowy za porozumieniem stron, o którym mowa w § 11ust. 8 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie, czy wypowiedzenie umowy wynika z decyzji podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych czy z decyzji Spółki;
2. wskazanie przypadków rezygnacji z wyrażenia opinii, wydania opinii negatywnych albo opinii z zastrzeżeniami o prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki;
3. wskazanie organów zalecających lub akceptujących zmianę podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;

4. opis rozbieżności odnośnie do interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień statutu dotyczących przedmiotu i zakresu badania lub przeglądu, jakie miały miejsce pomiędzy osobami zarządzającymi a biegłym rewidentem, który dokonywał badania lub przeglądu w okresie obowiązywania umowy, która podlega wypowiedzeniu, z zaznaczeniem sposobu ich rozstrzygnięcia;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 4.9. Odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej

W przypadku odwołania lub rezygnacji osoby zarządzającej lub nadzorującej albo powzięcia przez Spółkę informacji o decyzji osoby zarządzającej lub nadzorującej o rezygnacji, o którym mowa w § 11 ust. 9 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę odwołania lub rezygnacji osoby zarządzającej lub nadzorującej albo daty powzięcia wiadomości przez Spółkę o decyzji osoby zarządzającej lub nadzorującej o rezygnacji z ubiegania się o wybór w następnej kadencji;
2. imię i nazwisko osoby zarządzającej lub nadzorującej;
3. dotychczas pełnioną funkcję w Spółce;
4. przyczyny odwołania lub rezygnacji, jeżeli przyczyny te zostały podane przez organ lub osobę podejmującą decyzję;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 4.10. Powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej

W przypadku powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej, o którym mowa w § 11 ust. 10 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej;
2. imię i nazwisko powołanej osoby zarządzającej lub nadzorującej;
3. wskazanie funkcji powierzonych w Spółce;
4. posiadane wykształcenie, kwalifikacje i zajmowane wcześniej stanowiska, wraz z opisem przebiegu pracy zawodowej;
5. wskazanie innej działalności wykonywanej poza Spółką, z oceną, czy jest w stosunku do działalności wykonywanej w Spółce konkurencyjna oraz wskazaniem, czy osoba ta uczestniczy w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub jako członek organu spółki kapitałowej, bądź uczestniczy w innej konkurencyjnej osobie prawnej, jako członek jej organu;
6. informacje o wpisie powołanej osoby zarządzającej lub nadzorującej zamieszczonym w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych, prowadzonym na podstawie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym;
7. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

#### § 4.11. Zakończenia subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych Spółki do obrotu

W przypadku zakończenia subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych Spółki do obrotu, o którym mowa w § 11 ust. 11 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży;
2. datę przydziału papierów wartościowych;
3. liczbę papierów wartościowych objętych subskrypcją lub sprzedażą;
4. liczbę papierów wartościowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży;
5. cenę, po jakiej papiery wartościowe były nabywane (obejmowane);
6. liczbę osób, którym przydzielono papiery wartościowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach;

7. wartość przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży, rozumianej jako iloczyn liczby papierów wartościowych objętych ofertą i ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży;
8. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

#### § 4.12. Dopuszczenie papierów wartościowych Spółki do obrotu

W przypadku dopuszczenia papierów wartościowych do obrotu, o którym mowa w § 11 ust. 12 ISR, raport bieżący może zawierać informacje o:

1. dopuszczeniu papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych wraz z określeniem daty dopuszczenia, liczby dopuszczonych papierów wartościowych oraz ich serii;
2. ustaleniu daty pierwszego notowania papierów wartościowych Spółki w obrocie na rynku oficjalnych notowań giełdowych;
3. ustaleniu daty pierwszego notowania papierów wartościowych po asymilacji papierów wartościowych Spółki, wprowadzanych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, z papierami wartościowymi Spółki będącymi już przedmiotem obrotu na tym rynku New Connect;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

#### § 4.13. Odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu

W przypadku odmowy dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu, o którym mowa w § 11 ust. 13 ISR, raport bieżący może zawierać informacje o:

1. odmowie dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych wraz z określeniem daty niedopuszczenia oraz wskazaniem przyczyn przedmiotowego niedopuszczenia, jeśli zostały one określone;
2. liczbie niedopuszczonych papierów wartościowych oraz ich serii;
3. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

#### § 4.14. Zdarzenia związane z Walnym Zgromadzeniem Spółki

W sprawach związanych z Walnym Zgromadzeniem Spółki, do których odnosi się § 11ust. 14 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. w przypadku zamierzonej albo dokonanej zmiany statutu - dotychczas obowiązujące jego postanowienia, treść proponowanych albo dokonanych zmian oraz:
  - a. w przypadku gdy w związku ze znacznym zakresem zamierzonych zmian Spółka podjęła decyzję o sporządzeniu projektu nowego tekstu jednolitego statutu wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych postanowień statutu - treść nowego tekstu jednolitego statutu wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych postanowień statutu,
  - b. w przypadku gdy Spółka sporządziła tekst jednolity statutu uwzględniający jego zmiany – treść tekstu jednolitego statutu.
2. treść projektów uchwał oraz załączników do tych projektów;
3. w przypadku wprowadzenia zmian do porządku obrad Walnego Zgromadzenia na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy - nowy porządek obrad wraz z wyliczeniem nowych lub zmienionych punktów oraz z treścią projektów uchwał lub z uzasadnieniem do nowych lub zmienionych punktów;
4. w przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza lub akcjonariuszy projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad Walnego Zgromadzenia - treść projektów uchwał;
5. informacje o ogłoszeniu przerwy w obradach Walnego Zgromadzenia wraz z określeniem daty i miejsca jego wznowienia;

6. treść uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie oraz treść załączników do tych uchwał, a przy każdej uchwale również liczba akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączna liczba ważnych głosów, w tym liczba głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”;
7. informacje o odstąpieniu przez Walne Zgromadzenie od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad;
8. informacje o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad Walnego Zgromadzenia, ze wskazaniem, których uchwał dotyczyły;
9. informacje o wniesieniu powództwa o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia oraz o wydaniu przez sąd wyroku w sprawie, jak również o terminie stwierdzenia nieważności lub uchylenia uchwały bądź oddalenia powództwa;
10. wszystkie decyzje dotyczące deklaracji wypłat lub wstrzymania wypłat zaliczki na poczet przewidywanych dywidend oraz wypłat lub wstrzymania wypłat dywidend lub odsetek od papierów wartościowych;
11. informacje udzielone akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 5 lub 6 Kodeksu spółek handlowych;
12. udzielone akcjonariuszowi, na podstawie art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych, informacje wynikające z zobowiązania przez sąd rejestrowy zarządu Emitenta do udzielenia akcjonariuszowi, który zgłosił sprzeciw do protokołu w sprawie odmowy ujawnienia żądanej na Walnym Zgromadzeniu informacji, oraz informacje, do których ogłoszenia Spółka została zobowiązana, na podstawie art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych, przez sąd rejestrowy, a które zostały udzielone innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem;
13. w przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o wypłacie dywidendy;
14. w przypadku Walnego Zgromadzenia, na którym jest planowane podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki ze środków spółki, jeżeli ostatnie sprawozdanie finansowe przypada na dzień bilansowy co najmniej na sześć miesięcy przed dniem Walnego Zgromadzenia, Spółka powinna przekazać, w formie informacji poufnej, informacje określone w art. 442 § 2 Kodeksu spółek handlowych, które powinny być przedstawione na tym zgromadzeniu.

#### § 4.15. Programy skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach

W zakresie planowanych decyzji dotyczących programów skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych, o którym mowa w § 11 ust. 15 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. w przypadku skupu akcji własnych:
  - a. łączną liczbę i rodzaj akcji własnych, których dotyczy przedmiotowy program,
  - b. procentowy udział przedmiotowych akcji własnych w kapitale zakładowym, oraz w ogólnej liczbie głosów wynikających ze wszystkich akcji Spółki,
  - c. powody planowanej decyzji w przedmiotowym zakresie dotyczącym akcji własnych,
  - d. planowane do osiągnięcia cele,
  - e. planowany termin przeprowadzenia skupu akcji własnych i sposób jego przeprowadzenia wraz ze wskazaniem sposobu finansowania przedmiotowego skupu,
  - f. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

## § 5 Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

### § 5.1. Zmiany uregulowań prawnych

Spółka opublikuje raport bieżący, jeśli z punktu widzenia zarządu Spółki dojdzie do wprowadzenia lub zmiany istotnych dla Spółki uregulowań prawnych, o których mowa w § 12 ust. 1 ISR, w tym zwłaszcza do:

1. wprowadzenia lub zniesienia embarga;
2. jednoznacznego wprowadzenia lub zniesienia istotnego opodatkowania Spółki (o ile nie jest to zmiana wynikająca z powszechnie obowiązujących przepisów);
3. istotnej zmiany przepisów dotyczących ochrony środowiska mających trwały i bezpośredni wpływ na zakres i sposób prowadzenia działalności operacyjnej przez Spółkę (o ile nie jest to zmiana wynikająca z powszechnie obowiązujących przepisów).

### § 5.2. Zmiany obszarów działalności operacyjnej

Spółka opublikuje raport bieżący, jeśli z punktu widzenia zarządu Spółki dojdzie do istotnej zmiany obszarów działalności operacyjnej Spółki, o których mowa w § 12 ust. 2 ISR,, w tym zwłaszcza do:

1. wejścia w nowy istotny obszar działalności podstawowej;
2. wejścia na nowe, istotnie obiecujące rynki;
3. podjęcia produkcji nowych, obiecujących i istotnych produktów;
4. wycofania się z określonych istotnych rodzajów działalności gospodarczej, rynków lub produktów.

# Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect

1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

## **Komentarz:**

Spółka częściowo stosuje się do tej zasady. Wszystkie istotne informacje dotyczące walnych zgromadzeń są publikowane zgodnie z obowiązującymi zasadami informacyjnymi. Raporty informujące o ważnych zdarzeniach gospodarczych, finansowych, statutowych, zamieszczane są na giełdzie New Connect, stronie internetowej spółki, przegląd tych informacji umożliwia akcjonariuszom czerpanie wiedzy dotyczącej porządków obrad czy uchwał walnego zgromadzenia oraz prac Rady Nadzorczej spółki.

2. Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.

## **Komentarz:**

Spółka publikuje szczegółowe raporty kwartalne, które opisują sytuację finansową oraz handlową. Każdy raport jest opatrzony listem zarządu, w którym zarządzający wskazują na ważne zdarzenia mające wpływ na rozwój Spółki. Firma zamieszcza na stronach internetowych spoty informacyjno-reklamowe, które informują o nowych przedsięwzięciach handlowych, oraz odpowiada na pytania inwestorów na swojej stronie internetowej w zakładce „Kontakt dla Inwestorów”

3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

3.1 Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),

3.2 Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największe przychody,

3.3 Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,

3.4 Życiorysy zawodowe członków organów spółki,

3.5 Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5 ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,



- 3.6 Dokumenty korporacyjne spółki,
- 3.7 Zarys planów strategicznych spółki,
- 3.8 Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),
- 3.9 Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,
- 3.10 Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,
- 3.11 Roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej,
- 3.12 Opublikowane raporty bieżące i okresowe,
- 3.13 Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,
- 3.14 Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,
- 3.15 Informację o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami, a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia,
- 3.16 Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,
- 3.17 Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,
- 3.18 Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,
- 3.19 Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,
- 3.20 Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,
- 3.21 Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,
- 3.22 W przypadku wprowadzenia w spółce programu motywacyjnego opartego na akcjach lub podobnych instrumentach - informację na temat prognozowanych kosztów, jakie poniesie spółka w związku z jego wprowadzeniem. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.

**Komentarz:**

Zasady określone w podpunktach 3.1 - 3.12 są przestrzegane przez Ekopol Górnośląski. Strona internetowa spółki zawiera pełną informację o działalności spółki, oraz władzach zarządzających. Wyjątek stanowi 3.8, gdyż Spółka nie publikuje prognoz wyników finansowych. Kolejno podpunkty 3.9 - 3.14 są konsekwentnie realizowane poprzez publikowanie raportów okresowych a także informowanie o ich terminach w raportach bieżących. 3.16 - 3-18 nie dotyczą Spółki, ponieważ pytania i zdarzenia tego typu nie wystąpiły. 3.19 - informacje dotyczące autoryzowanego doradcy są opublikowane na stronie internetowej firmy i aktualizowane są na bieżąco. Aktualizacja dotyczy rezygnacji spółki z Autoryzowanego Doradcy. Zasady 3.20 i 3.22 nie są obecnie stosowane w Spółce.

4. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej, co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.

**Komentarz:**

Zgodnie z punktem nr 4 spółka prowadzi stronę internetową i zamieszcza na niej raporty bieżące i okresowe w języku polskim.

5. Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie [www.GPWInfoStrefa.pl](http://www.GPWInfoStrefa.pl).

**Komentarz:**

Spółka w ramach realizacji zadań informacyjnych korzysta z portalu [www.GPWInfostrefa.pl](http://www.GPWInfostrefa.pl)

6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.

7. W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.

8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.

9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

9.1 Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,

9.2 Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.

10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

**Komentarz:**

Powyższe zasady są konsekwentnie realizowane przez Spółkę, z wyjątkiem podpunktu 9.2 dotyczącego informowania o wynagrodzeniu Autoryzowanego Doradcy.

11. Przynajmniej 2 razy w roku emitent przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.

**Komentarz:**

Spotkania takie nie zostały zrealizowane w roku 2018. Zakończenie współpracy z Autoryzowanym Doradcą.

12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.

**Komentarz:**

Zdarzenie takie nie wystąpiło w raportowanym okresie.

13. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.

**Komentarz:**

Powyższa zasada jest przestrzegana.

14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.

15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.

**Komentarz:**

Spółka stosuje bezpieczne zasady wypłaty dywidendy .

Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać, co najmniej:

- Informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- Zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,
- Informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- Kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

#### **Komentarz:**

Zasada 15 nie dotyczy Spółki z uwagi na to, że zdarzenie takie nie miało miejsca w raportowanym roku.

Punkty 14 i 16 nie są stosowane, zdaniem Zarządu Spółki publikacje raportów kwartalnych zapewniają inwestorom dostateczny dostęp do informacji bez konieczności publikacji raportów miesięcznych. Raporty kwartalne zawierają pełną informację o zdarzeniach mających wpływ na sytuację finansową i handlową.

16. Publikowane przez Emitentów raporty półroczne powinny obejmować, co najmniej:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- dane porównywalne za półrocze roku poprzedniego,
- komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- informacje na temat aktywności emitenta w obszarze badań i rozwoju, w tym w zakresie pozyskiwania licencji i patentów.

#### **Komentarz:**

Spółka publikuje raporty kwartalne zamiast półrocznych. Raporty obejmują sprawozdania finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, przepływy, zmiany w kapitałach oraz jednostkowe dane finansowe wraz z wskaźnikami ekonomicznymi. Raporty kwartalne prezentują sytuację handlową w poszczególnych branżach handlowych ze szczególnym uwzględnieniem działań mających na celu rozwój spółki.

# Skonsolidowany bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	22 842 618.50	23 356 934.68	0.00
Aktywa trwałe	11 917 457.99	11 614 663.25	0.00
Wartości niematerialne i prawne	3 585 281.65	3 630 777.06	0.00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	
Wartość firmy	0.00	0.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	3 572 781.65	3 630 777.06	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	12 500.00	0.00	
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0.00	0.00	0.00
Wartość firmy - jednostki zależne	0.00	0.00	
Wartość firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00	
Rzeczowe aktywa trwałe	7 555 687.22	7 362 426.87	0.00
Środki trwałe	7 555 687.22	7 101 800.29	0.00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908.00	152 908.00	
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 755 393.70	3 782 520.15	
Urządzenia techniczne i maszyny	2 032 955.25	1 937 161.47	
Środki transportu	1 595 487.58	1 218 653.42	
Inne środki trwałe	18 942.69	10 557.25	
Środki trwałe w budowie	0.00	58 536.58	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	202 090.00	
Należności długoterminowe	296 295.00	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Od pozostałych jednostek	296 295.00	0.00	
Inwestycje długoterminowe	463 785.12	620 240.32	0.00
Nieruchomości	0.00	0.00	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	463 785.12	620 240.32	0.00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	401 285.12	557 740.32	0.00
- udziały lub akcje	35 146.20	35 146.20	
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki	366 138.92	461 497.77	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	61 096.35	
Inne inwestycje długoterminowe	62 500.00	62 500.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 409.00	1 219.00	0.00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 409.00	1 219.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>10 913 082.02</b>	<b>11 730 192.94</b>	<b>0.00</b>
Zapasy	4 025 234.07	4 149 616.03	0.00
Materiały	0.00	0.00	
Półprodukty i produkty w toku	123 841.21	0.00	
Produkty gotowe	0.00	0.00	
Towary	3 901 392.86	4 143 966.03	
Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	5 650.00	
Należności krótkoterminowe	3 971 090.48	4 943 689.41	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	0.00	0.00	
Należności od pozostałych jednostek	3 971 090.48	4 943 689.41	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 465 335.87	4 678 181.85	0.00
- do 12 miesięcy	3 465 335.87	4 215 014.85	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	463 167.00	
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	169 122.00	263 880.00	
inne	336 632.61	1 627.56	
dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>2 814 577.52</b>	<b>2 430 231.27</b>	<b>0.00</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 814 577.52	2 430 231.27	0.00
w jednostkach zależnych i współzależnych	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
w jednostkach stowarzyszonych	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	

w pozostałych jednostkach	354 036.84	359 076.11	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	
- inne papiery wartościowe	2 070.44	2 070.44	
- udzielone pożyczki	325 264.82	357 005.67	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	26 701.58	0.00	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 460 540.68	2 071 155.16	0.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 460 540.68	2 071 155.16	
- inne środki pieniężne	0.00	0.00	
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 179.95	206 656.23	
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0.00	0.00	
Udziały (akcje) własne	12 078.49	12 078.49	
Pasywa razem	22 842 618.50	23 356 934.68	0.00
Kapitał (fundusz) własny	11 287 460.39	10 838 717.71	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422.75	3 795 422.75	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 267 657.49	6 591 807.99	
- nadwyżka wartości sprzedaży emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00	
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0.00	0.00	
Różnice kursowe z przeliczenia	0.00	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	659 169.43	0.00	
Zysk (strata) netto	565 210.72	451 486.97	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	
Kapitały mniejszości	335 638.94	342 117.78	
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0.00	0.00	0.00
Ujemna wartość - jednostki zależne	0.00	0.00	
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0.00	0.00	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 219 519.17	12 176 099.19	0.00
Rezerwy na zobowiązania	15 160.00	0.00	0.00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 160.00	0.00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00	
- krótkoterminowa	0.00	0.00	
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00	
- krótkoterminowe	0.00	0.00	
Zobowiązania długoterminowe	717 426.03	2 227 361.65	0.00
Wobec jednostek powiązanych	260 000.00	240 000.00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Wobec pozostałych jednostek	457 426.03	1 987 361.65	0.00
kredyty i pożyczki	33 589.00	153 852.56	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
inne zobowiązania finansowe	423 837.03	1 824 809.09	
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	

inne	0.00	8 700.00	
Zobowiązania krótkoterminowe	9 392 666.73	8 491 878.36	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	60 000.00	80 000.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	60 000.00	80 000.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	0.00	0.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 332 666.73	8 411 878.36	0.00
kredyty i pożyczki	136 991.57	165 556.83	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
inne zobowiązania finansowe	107 469.55	0.00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 838 416.16	7 714 470.41	0.00
- do 12 miesięcy	6 838 416.16	7 714 470.41	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 999.00	28 420.00	
zobowiązania wekslowe	1 661 581.02	0.00	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	239 433.77	240 202.08	
z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
inne	345 775.66	263 229.04	
Fundusze specjalne	0.00	0.00	
Rozliczenia międzyokresowe	1 094 266.41	1 456 859.18	0.00
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 094 266.41	1 456 859.18	0.00
- długoterminowe	580 059.01	924 934.42	
- krótkoterminowe	514 207.40	531 924.76	



# Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	107 740 777.19	103 353 284.95	0.00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 284 674.49	1 580 212.52	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104 456 102.70	101 773 072.43	
Koszty działalności operacyjnej	106 811 989.71	102 745 773.29	0.00
Amortyzacja	1 209 286.10	984 985.46	
Zużycie materiałów i energii	621 199.88	665 712.04	
Usługi obce	1 779 200.61	2 120 859.37	
Podatki i opłaty, w tym:	345 917.03	1 993 444.80	
- podatek akcyzowy	87 253.00	1 444 249.00	
Wynagrodzenia	2 379 097.01	1 997 943.42	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	452 424.89	401 975.72	
- emerytalne	162 248.19	137 818.00	
Pozostałe koszty rodzajowe	179 113.01	156 456.34	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	99 845 751.18	94 424 396.14	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	928 787.48	607 511.66	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	217 410.61	225 210.45	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 962.39	41 183.49	
Dotacje	27 044.40	29 973.09	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	8 926.60	
Inne przychody operacyjne	175 403.82	145 127.27	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak informacji	0.00	0.00	
Pozostałe koszty operacyjne	308 164.52	169 890.06	0.00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	83 792.40	12 778.06	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 859.78	0.00	
Inne koszty operacyjne	200 512.34	157 112.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	838 033.57	662 832.05	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Przychody finansowe	47 407.23	74 836.39	0.00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	
od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00	

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Odsetki, w tym:	35 461.91	73 256.58	
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	11 945.32	1 579.81	
Koszty finansowe	140 736.20	198 819.24	0.00
Odsetki, w tym:	140 704.68	190 408.58	
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	31.52	8 410.66	
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0.00	0.00	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	744 704.60	538 849.20	0.00
Odpis wartości firmy	0.00	0.00	0.00
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00	
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00	
Odpis ujemnej wartości firmy	0.00	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00	
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00	
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	744 704.60	538 849.20	0.00
Podatek dochodowy	185 972.00	78 148.00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00	
Zyski (straty) mniejszości	6 478.12	- 9 214.23	
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	565 210.72	451 486.97	0.00

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
BRAK	0.00	0.00	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zysk (strata) netto	558 732.60	451 486.97	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Korekty razem	2 922 037.23	848 955.36	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zyski (straty) mniejszości	6 478.12	9 214.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Amortyzacja	1 209 286.10	1 061 447.31	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Odpisy wartości firmy	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Odpisy ujemnej wartości firmy	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 2 225.60	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 76 499.06	54 162.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	- 41 183.49	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zmiana stanu rezerw	15 160.00	- 49 365.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zmiana stanu zapasów	124 380.96	- 1 378 005.42	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zmiana stanu należności	972 598.93	- 805 055.15	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	929 353.63	1 727 019.48	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 258 116.90	270 721.63	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Inne korekty z działalności operacyjnej	1 621.05	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 480 769.83	1 300 442.33	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Wpływy	439 200.04	550 616.74	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	230 834.67	239 386.01	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym	208 365.37	311 230.73	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	208 365.37	311 230.73	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
Brak	0.00	0.00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	139 160.73	264 361.76	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			

Brak	0.00	0.00	
- odsetki	31 242.92	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	37 961.72	46 868.97	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Wydanki	1 531 878.36	1 896 228.54	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	653 144.59	1 560 197.89	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	43 573.46	0.00	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	43 573.45	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Na aktywa finansowe, w tym	31 272.65	133 551.71	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	31 272.65	133 551.71	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	31 272.65	133 551.71	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0.00	388.94	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			

Inne wydatki inwestycyjne	760 314.21	202 090.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 092 678.32	- 1 345 611.80	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Wpływy	1 484 443.51	1 409 469.78	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Kredyty i pożyczki	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 008 621.97	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Inne wpływy finansowe	475 821.54	1 409 469.78	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Wydatki	3 483 149.50	1 140 982.80	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	187 048.50	62 349.50	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Splaty kredytów i pożyczek	403 400.62	40 865.28	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	

Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 531 887.05	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 075 819.47	993 960.05	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	185 796.42	43 807.97	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Odsetki	99 197.44	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Inne wydatki finansowe	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (H-I)	- 1 998 705.99	268 486.98	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	389 385.52	223 317.51	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	389 385.52	223 317.51	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Środki pieniężne na początek okresu	2 071 155.16	1 847 837.65	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 460 540.68	2 071 155.16	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	1 416.21	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
brak	0.00	0.00	

# Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 838 717.71	10 416 184.52	
- korekty błędów	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	10 838 717.71	10 416 184.52	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422.75	3 795 422.75	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422.75	3 795 422.75	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 591 807.99	5 996 316.38	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 324 150.50	595 491.61	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	595 491.61	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00	
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	595 491.61	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	324 150.50	0.00	0.00
- pokrycia straty	324 150.50	0.00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 267 657.49	6 591 807.99	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Różnice kursowe z przeliczenia	0.00	0.00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
- korekty błędów	659 169.43	0.00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169.43	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169.43	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	
- korekty błędów	0.00	0.00	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00



- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169.43	0.00	0.00
Wynik netto	565 210.72	451 486.97	0.00
zysk netto	565 210.72	451 486.97	
strata netto	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 287 460.39	10 838 717.71	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Nazwa jednostki <a href="#">Ekopol Górnoląski Holding SA</a>						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">Dodatkowe wyjaśnienia w formie not księgowych</a>						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">Skonsolidowane Sprawozdanie Zarządu za rok 2019</a>						
Załączony plik <a href="#">SPRAWOZDANIE ZARZĄDU.pdf</a>						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący <a href="#">744 704.60</a>						
Rok poprzedni <a href="#">538 849.20</a>						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	<a href="#">44 586.02</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">44 586.02</a>	<a href="#">40 741.37</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">40 741.37</a>
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
<a href="#">Przychody bilansowe nie uznane podatkowo</a>	<a href="#">44 586.02</a>	<a href="#">44 586.02</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">40 741.37</a>	<a href="#">40 741.37</a>	<a href="#">0.00</a>
Artykuł 12 Ustęp 3A Punkt Litera						
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>	<a href="#">0.00</a>
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						

brak						
Artykuł brak Ustęp brak Punkt Litera	0.00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
brak						
Artykuł brak Ustęp brak Punkt Litera	0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	0.00	0.00	18 387.77	0.00	18 387.77
F. Koszty niezawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	268 790.20	0.00	268 790.20	127 482.84	0.00	127 482.84
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	101 060.87	0.00	101 060.87	36 760.67	0.00	36 760.67
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	0.00	0.00	4 178.00	0.00	4 178.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
brak						
Artykuł brak Ustęp brak Punkt Litera	0.00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący	744 704.60					
Rok poprzedni	538 849.20					
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący	185 972.00					
Rok poprzedni	78 148.00					



## Nota nr 1

Bilansowa suma netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2019 wyniosła 3 585 281,65 zł, w skład wyżej wymienionej wartości wchodzi:

- Znak towarowy Efekt będący elementem marketingowym sprzedaży paliw płynnych, wykorzystywany na dokumentach POP (potwierdzenie odbioru paliwa) który to dokument trafia do wszystkich kontrahentów związanych umowami świadczenia usług paliwowych wraz z technologią Mikrostacje.pl.
  - Znak towarowy EGH stanowiący nieoderwalną markę spółki, reprezentującą rzetelność, innowacyjność, uczciwość prowadzenia działalności gospodarczej.
  - Programy zarządcze, które usprawniają zarządzanie Grupą, oraz zapewniają technologiczną obsługę klienta.
- Znaki stanowią własność Grupy i są ujęte w rejestrze prowadzonym przez Urząd Patentowy.

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			"Razem Inne WNiP"	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na początek okresu	0,00	0,00	4 242 677,89	395 100,44	0,00	4 637 778,33	12 000,00	4 637 778,33
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	12 000,00	10 000,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00						
-	zakupy gotowych wnip			0,00					0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00						
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
	inne	0,00	0,00		10 000,00				10 000,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	11 800,00	0,00	0,00	0,00	11 800,00
-	sprzedaż	0,00	0,00		11 800,00				11 800,00
-	liwidacja	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne wyłączenie konsolidacja	0,00	0,00						
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na koniec okresu	0,00	0,00	4 242 677,89	393 300,44	0,00	4 635 978,33	12 000,00	4 635 978,33
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	0,00	729 021,76	251 572,53	0,00	980 594,29	0,00	980 594,29
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	31 494,90	59 657,71		91 152,61		91 152,61
-	amortyzacja	0,00	0,00	31 494,90	59 657,71	0,00	0,00	0,00	91 152,61
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne	0,00	0,00						
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	11 800,00	0,00	11 800,00	0,00	11 800,00
-	sprzedaż	0,00	0,00		11 800,00		11 800,00		11 800,00
-	liwidacja	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne- wyłączenie konsolidacja	0,00	0,00	9 250,22					9 250,22
g)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	0,00	760 516,66	299 430,24	0,00	886 498,73	0,00	1 059 946,90
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	3 491 411,45	93 870,20	0,00	3 749 479,60	12 000,00	3 585 281,65

## Nota nr 2

Wartość bilansowa netto środków trwałych na koniec 2019 roku wyniosła 7 555 687,22 złotych.

W roku 2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe, ze względu na ich stan techniczny i wykorzystanie w bieżącej działalności gospodarczej i handlowej.

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	"Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	"Środki transportu"	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych- stan na początek okresu	152 908,00	4 588 094,86	6 329 592,10	1 167 715,44	39 933,46	93 000,00	0,00	12 371 243,86
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	31 073,45	1 763 490,73	1 985 084,76	49 450,83	546 196,50	0,00	4 375 296,27
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zakup gotowych środków trwałych	0,00	31 073,45	1 763 490,73	1 985 184,76	49 450,83	546 196,50	0,00	4 375 396,27
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Ujawnienie , modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne/przekształcenia towar/środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	2 776 228,34	26 565,06	0,00	639 196,50	0,00	3 441 989,90
-	sprzedaż	0,00	0,00	532 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 691,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	2 243 537,34	26 565,06	0,00	639 196,50	0,00	2 909 298,90
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	4 619 168,31	5 316 854,49	3 126 235,14	89 384,29	0,00	0,00	13 304 550,23
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	805 574,71	3 441 378,80	816 154,27	29 376,21	x	x	5 092 483,99
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	69 833,76	688 900,00	781 859,11	41 065,39	0,00	0,00	1 581 658,26
-	amortyzacja	0,00	69 833,76	688 900,00	781 859,11	41 065,39	0,00	0,00	1 515 136,36
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	11 633,86	912 901,46	743,92	0,00	0,00	0,00	925 279,24
-	sprzedaż	0,00	0,00	532 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 691,00
-	likwidacja	0,00	4 497,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 497,54
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	7 136,32	380 210,46	743,92	0,00	0,00	0,00	388 090,70
h)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	863 774,61	3 217 377,34	1 597 269,46	70 441,60	0,00	0,00	5 748 863,01
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	3 755 393,70	2 032 955,25	1 595 487,58	18 942,69	0,00	0,00	7 555 687,22

### Nota nr 3

Wartość długoterminowych aktywów na dzień 31-12-2019 roku wyniosła 463 785,12 zł

Nota 3		Długoterminowe aktywa finansowe		
Lp	Wyszczególnienie	od pozostałych jednostek		
		pożyczki/papiery wartościowe	inne	razem
a)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	557 740,32	62 500,00	620 240,32
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00
-	powstanie inwestycji	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie z inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe odsetki nie zapłacone	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia	156 455,20	0,00	156 455,20
-	spłata pożyczek	95 358,85	0,00	95 358,85
-	Wykup weksli terminowych	61 096,35	0,00	61 096,35
d)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	401 285,12	62 500,00	463 785,12
f)	wartość odpisów aktualizujących inwest. długoterm. na koniec okresu			
g)	wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu			

### Nota nr 4

Grupa kapitałowa korzystała aktywnie z dotacyjnych działań w zakresie innowacyjności produkcji, produktu i usług. W roku 2019 (krótkoterminowe) rozliczyła w stosunku do kosztu amortyzacji urządzeń sfinansowanych w ramach dotacji otrzymanej od PARP i Ministerstwa Finansów następujące wartości ;

- 24 044,40 złotych dotacja dotycząca zakupu innowacyjnej maszyny do cięcia wzdłużnego i poprzecznego UDA RPSL 01.02.04-00-406/09/00

- Zgodnie z kosztami amortyzacji w procencie sfinansowanym przez dotacje unijne nastąpiła prezentacja rozliczenia międzyokresowego przychodów.

- Rozliczenie przychodów z tytułu umów leasingowych zawieranych na okres 36 miesięcy w kwocie 490 163,00 zł

- Krótkoterminowe 514 207,40 zł

- Długoterminowe 580 059,01 zł

Suma rozliczeń międzyokresowych przychodów wynosi na dzień 31.12.2019 r. 1 094 266,41 zł.

Nota 4	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na BO 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcia	Stan 31-12-2019
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
a)	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 456 859,18	0,00	362 592,77	0,00	1 094 266,41 zł
a)	długoterminowe (wg tytułów)	924 934,42	0,00	344 875,41	0,00	580 059,01 zł
	Srodki trwale leasingowane		0,00	0,00		142 335,99 zł
-	środki trwale sfinansowane z dotacji WND RPSL Innowacja maszyn	0,00		0,00	0,00	437 723,02 zł
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	531 924,76	0,00	17 717,36		514 207,40 zł
-	Srodki trwale leasingowane	501 984,64	0,00	11 821,64	0,00	490 163,00 zł
-	Srodki trwale z dotacji UDA.POIG 08.02.00.174-13	29 940,12	0,00	5 895,72	0,00	24 044,40 zł

## Nota nr 5

Wartości niematerialne i prawne stanowią po wyłączeniu konsolidacyjnym własność Grupy kapitałowej. Najważniejsze z nich zostały zastrzeżone w rejestrze Urzędu Patentowego.

Nota 5	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
a)	własne	3 585 281,65	3 630 777,06
c)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.		0,00
	Razem	3 585 281,65	3 630 777,06

## Nota nr 6

Rzeczowe aktywa trwale po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego na koniec 2019 roku przyjmują wartość 7 555 687,22 zł.

Nota 6	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
a)	własne	7 555 687,22	7 362 426,87
c)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	1 077 444,87	0,00
	Razem	8 633 132,09	7 362 426,87

## Nota nr 7

Kapitał podstawowy wartość początkowa 3 795 422,75

Kapitał Grupy na dzień 31-12-2019 składa się z 2 513 525 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,51

Kapitał Grupy jest w pełni opłacony

Grupa nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału

Nota 7	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 795 422,75
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	Stan na koniec okresu	3 795 422,75

## Nota nr 8

Środki trwałe w bilansie skonsolidowanym na dzień 31-12-2019 nie występują pozabilansowo

## Nota nr 9, 10

Kapitał zapasowy Grupy na dzień 31-12-2019 wyniósł 6 267 657,49 zł.

Kapitały mniejszościowe po rozliczeniu straty z 2019 roku w kwocie 6 478,12 zł wyniosły 335 638,94 zł

Nota 9	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	6 591 807,99
b)	zwiększenia z tytułu	335 018,93
-	z zysku z lat ubiegłych	335 018,93
-		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	659 169,43
	kapitał mniejszościowy	335 638,94
-	Korekta kapitału mniejszościowego	323 530,49
	Stan na koniec okresu	6 267 657,49

Nota 10	Kapitały mniejszościowe	Wartość
	Wartość na początek okresu	342 117,78
	zysk/strata przypadający na kapitały mniejszościowe	(6 478,84)
	Wartość na koniec okresu	335 638,94



## Nota 11

Należności krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego zaprezentowane w bilansie na 31-12-2019 r. prezentują następujące wartości:

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 3 465 335,87 złote,
- z tytułu udzielonych leasingów 336632,61 złotych
- z tytułu nadpłaty podatków kwota 169 122 zł

Wartość należności krótkoterminowych w Grupie Kapitałowej na dzień 31-12-2019 roku wyniosła 3 971 090,48 złotych.

Wszystkie należności wynikające z działalności w branżach paliwowej oraz hutniczej są ubezpieczone przez Towarzystwo Ubezpieczeniowe Euler Hermes SA .

Kredyty kupieckie kontrahentów Grupy są poddane weryfikacji ubezpieczyciela i zgodnie z obowiązującą umową gwarantują bezpieczny poziom obrotu do wysokości zbadanej zdolności kredytowej.

Wszystkie należności wynikające z działalności w branżach paliwowej oraz hutniczej są ubezpieczone przez Towarzystwo Ubezpieczeniowe Euler Hermes SA .

Kredyty kupieckie kontrahentów Grupy są poddane weryfikacji ubezpieczyciela i zgodnie z obowiązującą umową gwarantują bezpieczny poziom obrotu do wysokości zbadanej zdolności kredytowej.

Nota 11	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
2.	należności od pozostałych jednostek	3 971 090,48	4 943 689,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 465 335,87	4 942 061,85
	- do 12 miesięcy	3 465 335,87	4 215 014,85
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	463 167,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	169 122,00	263 880,00
c)	inne z tytułu	336 632,61	1 627,56
	Należności z tyt udzielonych leasingów	336 632,61	0,00
	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	0,00	0,00
	pozostałe (ubezpieczenie Grupowe PZU AVIVA)	0,00	1 627,56
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe razem	3 971 090,48	4 943 689,41

## Nota nr 12

Inwestycje krótkoterminowe zostały zweryfikowane i dokonano wyłączenia konsolidacyjnego. Wartość zaprezentowana dotyczy działań finansowych Grupy Kapitałowej

Pożyczki udzielone , zabezpieczone weksłami kwota 325 264,82 złotych

Na dzień bilansowy spółka wyceniła aktywa finansowe w cenie zakupu.

Środki pieniężne potwierdzone saldami na kontach bankowych Grupy Kapitałowej w wartości

2 460 540,68 złotych

Suma bilansowa inwestycji krótkoterminowych na dzień 31-12-2019 roku wyniosła 2 814 577,52 złotych

Nota12	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu po- przedniego 2018
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 814 577,52	2 317 188,21
a)	w pozostałych jednostkach	354 036,84	359 076,11
-	udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe	2 070,44	2 070,44
	-udzielone pożyczki	325 264,82	357 005,67
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) odsetki	26 701,58	
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 460 540,68	2 071 155,16
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 460 540,68	2 071 155,16
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	2 814 577,52	2 430 231,27

### Nota nr 13

Zobowiązania wartości 60 000 złotych wynikające z zakupu udziałów . Transakcja potwierdzona aktem notarialnym, będą spłacone przez Grupę w roku 2020

Zobowiązania wekslowe wartości 260 000 złotych do wykupu zgodnie z terminami widniejącymi na wekslach terminowo – inwestycyjnych to jest do 3 lat.

Nota 13	INNE ZOBOWIĄZANIA - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
				do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat
1		Zobowiązanie wobec AS Piecuch z tytu- łu zakupu udziałów	60 000,00	60 000,00		0,00	0,00
2		Zobowiązanie z tytułu weksli terminowo inwestycyjnych	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00
Razem			320 000,00	60 000,00	260 000,00	0,00	0,00

## Nota nr 14

Wartość zobowiązań dotyczących samochodów ciężarowych do przewozu paliwa, oraz zbiorników do przechowywania paliw płynnych, oraz środków trwałych stanowiących przedmioty leasingowane przez Grupę Kredyty inwestycyjne BSK Tychy - wartość 319 409,39 złotych

Weksle Terminowo inwestycyjne - wartość 1 824 809,09 złotych

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12-12-2001 roku w sprawie szczególnych zasad uznawania metod wyceny w zakresie ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych te papiery wartościowe kwalifikowane są jako aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności.

Nota 14 INNE Zobowiązania- Z PODZIAŁEMNA OKRESY WYMAGALNOSCI						
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat -
1.	Kredyt inwestycyjny w BS Tworóg	16 000,00	12 000,00	4 000,00		
2.	Kredyt inwestycyjny w BS Tworóg	15 913,00	11 232,00	4 681,00		
3.	Kredyt inwestycyjny w BS Tworóg	26 754,00	12 348,00	14 406,00		
4.	Kredyt inwestycyjny w BS Gliwice	2 900,00	2 900,00	-		
5.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	109 013,57	98 511,57	10 502,00		
6.	Suma Kredytów	170 580,57	136 991,57	33 589,00	-	-
RAZEM		170 580,57	136 991,57	33 589,00	-	-

## Nota nr 15

Zobowiązania krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego prezentują wartość 9 332 666,73 złotych. Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw towarów są płacone przez Grupę w ustalonych terminach wynikających z kompleksowych umów z dostawcami .

- Na dzień 31-12-2019 Grupa była zobowiązana do zapłaty kwoty 239 433,77 złotych z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych.

- Kredyt na kwotę 136 991,57

- Zobowiązanie Grupy na dzień 31-12-2019 roku na kwotę 345 775,66 zł, stanowią kaucje zabezpieczające obrót paliwem , które na wniosek ,lub po zakończeniu umowy z odbiorcą są zwracane w wymagalnej kwocie.

- Zobowiązania z tytułu dostaw na dzień 31-12-2019 wyniosły 6 838 416,16 złotych.

Nota 15	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
2.	wobec pozostałych jednostek	9 332 666,73	8 411 878,36
a)	kredyty i pożyczki	136 991,57	165 556,83
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	107 469,55	0,00
	- pochodnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
	- z tyt.leasingu samochód EFL	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 838 416,16	7 714 470,41
	- do 12 miesięcy	6 838 416,16	7 714 470,41
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	2 999,00	28 420,00
f)	zobowiązania wekslowe	1 661 581,02	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	239 433,77	240 202,08
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne, w tym:	345 775,66	263 229,04
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	0,00	0,00
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
	- odsetki od przejętych cesji	0,00	0,00
	- inne(kaucje zabezpieczające obrót paliwem)	345 775,66	263 229,04
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)		
-	ZFŚS	0,00	0,00
-	ZFRON	0,00	0,00
-	Fundusz Pożyczkowy	0,00	0,00
	Razem	9 332 666,73	8 411 878,36

## Nota nr 16

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane koszty, w wartości 102 179,95 złotych których rozliczenie nastąpi w 2020 roku. Wśród nich znajdują się:

- ubezpieczenia majątkowe, polisy
- prenumeraty, abonamenty
- koszty opłat wstępnych dotyczących leasingu
- podatek VAT do rozliczenia w styczniu 2020 roku.

Nota 16	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	102 179,95	206 656,23
-	ubezpieczenia majątkowe	15 564,35	15 564,35
-	Koszty sądowe do zwrotu Komornik	0,00	0,00
-	opłaty za abonamenty	4 573,00	92 542,62
-	koszt wstępnych opłat leasingowych	41 227,64	0,00
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	33 896,25	0,00
	Inne rozliczenia	6 918,71	98 549,25
	Razem	102 179,95	206 656,23

## Nota nr 17

Grupa kapitałowa zawarła umowę wieloproduktową z ING BSK SA . Umowa gwarantuje kredyt obrotowy w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.00 złotych, Udzielony kredyt przez ING Bank Śląski został zabezpieczony wpisem do hipoteki w wartości 3.860.542,43 złote.

Działania dotyczące usług związanych z leasingiem urządzeń i maszyn obarczone jest kredytowaniem zakupu a tym samym zabezpieczeniem obcego kapitału w postaci przewłaszczenia i zastawu urządzeń i maszyn w kwocie 729 445,54 zł.

Nota 17	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	koniec okresu bieżącego 2019	
a)	Hipoteka, w tym:	3 860 542,43	
-	zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000 zł	0,00	Zakończone 30-11-2019
-	Zabezpieczenie akcyzowe w formie weksla	1 000 000,00	0,00
b)	Zastaw, przewłaszczenie		
-	Koparka Kołowa CATM315D	300 000,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
	Samochód osobowy Opel Corsa	36 991,87 zł	Zastaw – kredyt BS Tychy
	Samochód osobowy Opel Astra	43 739,84 zł	Zastaw – kredyt BS Tychy
	Samochód osobowy Opel Corsa	32 113,83 zł	Zastaw – kredyt BS Tychy
	Samochód specjalny Mercedes	166 600,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
	Samochód specjalny Mercedes	75 000,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
	Samochód specjalny Mercedes	75 000,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
	Suma zastaw przewłaszczenie	729 445,54	

## Nota nr 18

Grupa Kapitałowa wystawiła weksle in blanco zabezpieczające umowy o dotacje, umowy leasingu, oraz kredyty inwestycyjne.

Posiada również w księgach otrzymane kaucje na łączną wartość 345 775,66 złotych, zabezpieczające odbiór paliwa przez klientów poprzez Technologie Mikrostacje.pl

Nota 18	Wykaz zobowiązań wynikających między innymi z kaucji paliwowej	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
a)	Gwarancji i poręczeń w tym:	Nie występują	Nie występują
-	udzielonym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
b)	Kaucji i wadiów (Kaucje zabezpieczające sprzedaż paliwa poprzez technologie Mikro-stacja)	345 775,66	263 229,04
	Razem	345 775,66	263 229,04

## Nota nr 19, 20

Grupa kapitałowa swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BlackBox. zajmuje się także między innymi formą finansowania inwestycji ,w postaci leasingów ,oraz udzielania pożyczek klientom indywidualnym .

W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczowych spełniających normy unijne przechowywania paliw płynnych. Grupa zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów. Grupa swoje usługi oferuje do klientów na terenie kraju nie prowadzi sprzedaży za granicą.

Nota 19	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA- RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
	Usługi ogółem	3 284 674,49	1 580 212,52
	usługi związane z Mikrostacje .pl	914 270,25	684 132,24
-	usługi związane z cięciem wyr hutniczych	2 008 899,06	34 355,56
	usługi leasingowe	361 505,18	861 724,72
	Razem		

Nota 20	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA- RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
	Towary	104 456 102,70	101 773 072,43
-	Oleje napędowe	97 018 802,63	85 600 453,38
	Oleje opałowe	0,00	52 402,78
	Mikrostacje + wyposażenie	0,00	628 279,37
	Wyroby hutnicze	7 437 300,07	15 491 936,90
	Razem	104 456 102,70	101 773 072,43

## Nota nr 21

Zgodnie z zarządzeniem nr 1/2019 w sprawie inwentaryzacji rocznej dokonano spisu z natury wszystkich towarów pozostających na stanie magazynowym Grupy

Sumy zaprezentowane w bilansie stanowią odzwierciedlenie towarów pełnowartościowych w cenie zakupu.

- Wyroby hutnicze – wartości 2 197 863,83 złotych
- Paliwa płynne – wartości 559 226 złotych
- Towary do obsługi technologii – wartości 351 732 złotych

W roku 2019 Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów ze względu na brak podstaw takich dokonań. Towar na magazynach jest pełnowartościowy cykl obrotu towarem wynosi 18 dni.

Nota 21	ZAPASY- ZMIANY	koniec okresu bieżącego 2019	koniec okresu poprzedniego 2018
	Towary ogółem	3 108 821,86	4 149 616,03
	Wyroby hutnicze	2 197 863,83	2 876 646,90
	Oleje napędowe	559 226,03	662 167,66
	Części serwisowe	351 732,00	605 151,47
	Produkcja w toku-inwestycje budowlane	123 841,21	
	Grunty-inwestycyjne	792 571,00	
	odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt.trwałej utraty wartości	-	-
	odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	-	-
	bilansowy stan towarów	4 025 234,07	4 143 966,03
	zaliczki na dostawy	-	5 650,00
	Stan bilansowy- razem	4 025 234,07	4 149 616,03

## Nota nr 22

Kurs przyjęty do wyceny środków wyrażonych w walutach obcych

Nota 22	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela 251/A/NBP/2019 z dnia 31/12/2019	Euro	4,26

## Nota nr 23

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy różnic pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w szczególności leasingowanej Cysterny Mann TGM 26340 przyjętej w 2019 roku jako środek trwały. Rezerwa wynosi 15 160 zł

Poza rezerwą na odroczonego podatku dochodowego Grupa nie tworzy innych rezerw.

Nota 23 Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy							
Lp	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	79 789,87	19,00%	15 160,00	0,00	19,00%	
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	79 789,87	19,00%	15 160,00	0,00	19,00%	0,00
-	naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	odsetki i dyskonto od obligacji	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów finan.	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością praw majątkowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem	79 789,87	19,00%	15 160,00	0,00	19,00%	0,00

## Nota 24

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają z różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową amortyzacji urządzeń pozostających w leasingu finansowym, oraz odpisów aktualizujących wartość należności dochodzonych na drodze sądowej. W roku 2019 wartość odroczonego podatku wyniosła 16 409 zł.

Nota 24 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	86 361,78	19,00%	16 409,00	6 420,00		1 219,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	straty podatkowe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe rezerwy bilansowe utworzone rezerwy na należności	86 361,78	19,00%	16 409,00	6 420,00	19,00%	1 219,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem- wartość brutto	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego		x		x	x	
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	x	x		x	x	



## Nota nr 25

W roku 2019 Grupa kapitałowa zatrudniała 37 osoby na podstawie umowy o pracę.

W roku 2019 zatrudniano na umowę – zlecenie trzech pracowników ochrony oraz dwóch pracowników dbających o estetykę wnętrz.

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2019	Przeciętne zatrudnienie 2018
1.	Pracownicy umysłowi	21	21
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	15	12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
Ogółem		37	34

## Nota nr 26

Grupa Kapitałowa nie udzieliła w roku 2019 pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, Ekopol Górnośląski Holding SA nie zawierał transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Członkowie organów	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.			
	Stan na koniec roku 2019		Stan na koniec roku 2018	
	wynagrodzenia obciążające		wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Zarządzający	514 939,51	514 939,51	612 804,56	612 804,56
Nadzorujący	161 000,00	161 000,00	150 600,00	150 600,00

## Nota nr 27

Rada Nadzorcza uchwałą nr 7/2017 z dnia 09-10-2018 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2018 i 2019 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512

Nota 27	Wynagrodzenie firmy audytorskiej	2019	2018
	Badanie ustawowe w rozumieniu art..2 pkt1 ustawy o biegłych rewidentach	18 000,00	18000

## Nota nr 28

Stopień udziału w zarządzaniu Spółką Ekoset DI przedstawia się następująco:

- w 3 osobowej Radzie Nadzorczej Ekoset DI Sp. z o.o. Prezes Zarządu Ekopol Górnośląski Holding SA Andrzej Piecuch jest przewodniczącym
- członkiem Rady Nadzorczej Ekoset DI Sp. z o.o. pozostaje Wiceprezes Zarządu Mirosław Szarawarski.
- Prezes Ekoset DI Beata Surmańska zasiada w Radzie Nadzorczej Ekopolu Górnośląskiego Holding SA

Nota 29	Wykaz gruntów użytkowanych wieczyście	2019	2018
	Będących w ewidencji bilansowej	152 908,00 zł	152 908,00 zł

## Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2019-

- W roku 2019 nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym .
  - W 2019 roku w Grupie nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
  - Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.
  - Grupa nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową, i wynik finansowy jednostki.
  - W 2019 roku Grupa nie zawarła umów ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.
  - Grupa w wyniku konsolidacji sprawozdania finansowego zaprezentowała wszystkie informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019
  - Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w Grupie nie wystąpiły żadne informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
  - W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów.
  - Grupa zapewniła porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający 2018 ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2019.
  - Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
  - Do momentu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok nie wystąpiły żadne inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy Grupy.
  - odpisy aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.  
W roku 2019 Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
  - koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;  
W roku 2019 Grupa nie poniosła kosztów związanymi z pracami rozwojowymi i innymi.
  - liczba oraz wartość posiadanych liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
- Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;  
Grupa utworzyła rezerwę na podatek odroczony –patrz nota 24,25 innych rezerw w roku 2019 nie tworzyła.
- Składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; Grupa zaprezentowała w aktywach i pasywach zobowiązania i należności z podziałem na długo i krótko terminowe. Szczegółowa wartość została wykazana w notach księgowych.  
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Grupa nie poniosła w roku 2019 kosztów z tytułu w.w. działań.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Odsetki ,oraz różnice kursowe nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym 2019.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Grupa nie poniosła tego typu kosztów w roku 2019 i nie planuje ponosić w roku 2020.

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Grupa w roku 2019 nie odnotowała tego typu zdarzeń

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Grupa w roku 2019 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Brak wymienionych zdarzeń.

Wyjaśnienia do skonsolidowanego rachunku zysków i strat:

**Zyski mniejszości w roku 2018 wyniosły 9 214,23 zł i zostały wykazane w rachunku zysku i strat ze znakiem minus**

**. Straty mniejszości w roku 2019 wyniosły 6 478,12 zł i zostały wykazane w RZIS ze znakiem plus.**

**Raport skonsolidowany grupy EGH SA został wykonany przy użyciu oprogramowania Consolia firmy App Trend Sp. z o.o.**