

A blurred background image of a business meeting. In the foreground, a person's hands are visible, holding a tablet and a pen. Another person's hand is holding a white marker. The background shows a person in a brown jacket and a dark chair.

2023 Sprawozdanie Zarządu

Jednostkowe



Ekopol Górnośląski Holding SA

41-940 PIEKARY ŚLĄSKIE UL. LUDWIKA WARYŃSKIEGO 20 | NIP: 6270012803 | EG@EG.COM.PL | TEL. 32 389 25 60

Spis treści:

1. Skrócone dane finansowe spółki Ekopol Górnośląski Holding SA za rok 2023.
2. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w roku 2023.
3. List Prezesa Zarządu.
4. Prezentacja spółki, oraz działów handlowych Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.
5. Model i Strategia rozwoju firmy Ekopol Górnośląski Holding SA.
6. Struktury Zarządu i Rady Nadzorczej Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.
7. Czynniki ryzyka zarządzania.
8. Pracownicy Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.
9. Wskaźniki finansowe
10.
 - a) Ład korporacyjny Spółki.
 - b) Dobre praktyki Spółek notowanych na New Connect.

1. Skrócone dane finansowe spółki Ekopol Górnośląski Holding SA za rok 2023

Rachunek zysków i strat	2023	2022
Przychody ze sprzedaży	237 984 249,00	351 942 265,00
Koszty zakupu	203 875 012,00	302 700 560,55
Marża	34 109 237,00	49 241 704,45
Koszty operacyjne	33 423 374,00	45 949 824,00
Zysk ze sprzedaży	685 863,00	3 291 880,45
Przychody operacyjne	778 057,00	234 894,00
Koszty operacyjne	424 354,15	273 037,00
Przychody finansowe	116 413,00	11 172,00
Koszty finansowe	216 651,00	210 487,00
Wynik brutto	939 326,97	3 054 422,00
Wynik netto	863 053,61	2 654 063,00

Bilans Aktywa	2023	2022
Aktywa Trwałe	8 247 141,56 zł	8 442 192,00 zł
Inwestycje długoterminowe / należności długoterminowe	667 182,00 zł	749 247,00 zł
Aktywa obrotowe	21 325 498,00 zł	25 983 524,00 zł
W tym		
Zapasy	12 464 240,00 zł	14 838 924,00 zł
Należności krótkoterminowe	5 732 921,88 zł	6 800 180,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	2 947 073,00 zł	4 236 198,00 zł
Rozliczenia Międzyokresowe	181 263,00 zł	108 222,00 zł
Aktywa Razem	29 572 640,43 zł	34 425 717,00 zł

Bilans Pasywa	2023	2022
Kapitały	17 348 038,00 zł	17 170 829,00 zł
Zobowiązana i rezerwy	12 224 602,00 zł	17 254 888,00 zł
W tym		
Zobowiązania długoterminowe	628 616,00 zł	617 450,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	11 119 961,77 zł	16 105 786,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe	353 620,00 zł	380 634,00 zł
Pasywa razem	29 572 640,43 zł	34 425 717,00 zł

2. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju w roku 2023

W ramach prac rozwojowych, Spółka prowadzi projekty, które nie powielają typowych koncepcji, ale zapewniają nowoczesne i innowacyjne rozwiązania dla procesów wewnętrznych Spółki. Cała działalność rozwojowa realizowana jest przy pomocy dostępnych systemów i narzędzi. Prace rozwojowe koordynowane są w Spółce w oparciu o nowoczesne metodyki pracy, Spółka ma określony schemat postępowania, według którego planuje, realizuje i kontroluje proces rozwoju nowych rozwiązań.

Podczas realizacji projektów rozwojowych, pracownicy firmy tworzą rozwiązania innowacyjne i nowatorskie dotąd w Spółce niestosowane. Z tego powodu muszą oni podjąć się trudu twórczego działania, opracowując architekturę rozwiązania lub jego ulepszenia oraz opracowując narzędzia w oparciu o własne autorskie pomysły. Inaczej mówiąc, pracownicy zaangażowani w prace rozwojowe nie powielają wcześniej stosowanych rozwiązań, a do każdego projektu rozwojowego tworzą indywidualną i oryginalną koncepcję rozwiązania.

Wyniki prac rozwojowych zapewniają maksymalną efektywność danego procesu, dzięki zastosowaniu innowacyjnych, nieoczywistych rozwiązań, powstałych w wyniku łączenia wiedzy oraz doświadczenia pracowników. Celem realizowanych projektów jest zwiększenie zasobów wiedzy lub wykorzystanie zasobów wiedzy do tworzenia nowych zastosowań. Jest to działalność obejmująca nabywanie, łączenie, kształtowanie i wykorzystywanie dostępnej aktualnie wiedzy i umiejętności do projektowania i tworzenia ulepszonych lub nowych procesów.

Kierunek prac rozwojowych prowadzonych przez Spółkę wyznacza zmieniająca się sytuacja na rynkach, coraz większe wymagania Klientów, a także dążenie do utrzymania najwyższej jakości oferowanych produktów i rozwiązań. Ekopol Górnośląski Holding S.A. stale monitoruje rynek oraz dostępność nowych możliwości.

Rozwiązania wypracowywane w ramach prowadzonych prac rozwojowych pozwalają na realizację określonych celów Spółki.

Reasumując, opisana działalność rozwojowa prowadzona przez firmę ma charakter twórczy, jest oparta na oryginalnych koncepcjach, nie wprowadza zmian o charakterze rutynowym bądź okresowym, jest prowadzona w sposób systematyczny według określonych harmonogramów i wytycznych przez kompetentnych i wykształconych pracowników. Realizowane przez pracowników projekty przyczyniają się do stworzenia innowacyjnego i zindywidualizowanego rozwiązania w obszarze wdrożenia nowych produktów, w obszarze modyfikacji procesów technologicznych oraz w obszarze procesów wewnętrznych usprawniających funkcjonowanie Spółki.

W efekcie prac rozwojowych w zakresie IT powstają m.in. nowe produkty i rozwiązania informatyczne (np. SENTMOBILE, EG SENT, TICKETBOX), oraz nowe procesy wewnętrzne usprawniające funkcjonowanie Spółki, w których powstają unikalne know how i technologie automatyzujące procesy back office, obsługę Klienta, procesy zarządzania dystrybucją paliw, a także nowatorskie metody sprzedaży i rozliczania (np. EKOPOL OIL, MONIT).

Flagowy projekt realizowany w roku 2022-2023 pod nazwą „Mikrostacja wer.2.0 (w skrócie „mikrostacja v2”) ma na celu utworzenie nowego elementu wchodzącego w skład technologii Mikrostacje.pl, którego zadaniem będzie zarządzanie gospodarką paliwową u klientów.

W projekcie założono, że urządzenie „mikrostacja v2” zastąpi dotychczasowe urządzenie, bazując na nowoczesnych rozwiązaniach oraz na dodatkowych funkcjonalnościach. Aby zrealizować projekt niezbędne było zaprojektowanie i wyprodukowanie nowego urządzenia, przygotowanie niezbędnej infrastruktury informatycznej oraz dostosowanie wewnętrznych programów do zarządzania wraz z portalem dla klienta. System służy do zdalnego monitorowania gospodarki paliwowej u klientów, w pełni online, z dostępem dla klienta 24/7. Technologia jest w pełni autorskim projektem, powstałym w wyniku 32 lat działalności przedsiębiorstwa na rynku paliw płynnych i technologii zarządzania.

3. List Prezesa Zarządu

Rok 2023 przyniósł wiele zmiennych warunków ekonomicznych, które w branżach paliwowych i hutniczych stanowiących filar naszej działalności gospodarczej były najbardziej odczuwalne. Szczególnie II i III kwartał 2023 roku spowodował że rentowność sprzedaży spadła. Kluczowy wpływ na działania spółki miały czynniki makroekonomiczne zwłaszcza globalna, regionalna i krajowa sytuacja gospodarcza, ceny ropy i paliw gotowych oraz kursy walut, polityka pieniężna i fiskalna. Pomimo bieżącego monitoringu czynników mających wpływ na rynek paliw, wyrobów hutniczych oraz dostosowywanie decyzji biznesowych do bieżącej sytuacji nie udało nam się uniknąć spadku rentowności, a co za tym idzie spadku zysku z całokształtu działalności.

Prowadząc działalność gospodarczą musimy liczyć się z trudnymi, nieprzewidywalnymi zjawiskami które utrudniają nam osiągnięcie zamierzonych celów ograniczając nasz rozwój.

Mamy świadomość że tylko zmiany i rozwój w biznesie który prowadzimy jest szansą na długotrwały sukces i stabilność. Dlatego rok 2024 poświęcimy na pracę związaną z nową strategią rozwoju, która mamy nadzieję, pomoże nam być odpornymi gospodarczo na zawirowania makroekonomiczne, a także pozwoli zaspakajać potrzeby naszych klientów w nowej odsłonie. O rezultatach naszych decyzji i nowych przedsięwzięciach będziemy państwa informować w raportach bieżących.

Raport Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A. za rok 2023 zawiera omówienie sytuacji poszczególnych branż w jakich działa spółka. Prosimy o zapoznanie się z poniższą treścią.

Sytuacja na hurtowym rynku paliw w minionym roku, zwłaszcza w jego drugiej połowie, była niezwykle wymagająca. Sprawiała ona, że przede wszystkim skupiliśmy się na zabezpieczeniu obecnych klientów, gwarantując im ciągłość dostaw oraz możliwie najniższą cenę, a nie na dalszym rozwoju sieci Mikrostacje.pl. Pomimo to, udało nam się wygenerować 238 mln PLN przychodów ze sprzedaży, zysk netto skonsolidowany w wysokości 777 tys. PLN oraz zysk netto jednostkowy 863 tys. PLN.

Ekopol Górnośląski Holding S.A. w tej chwili skupia się na dalszym ulepszaniu i rozbudowie obecnej wersji Mikrostacji oraz kontynuacji prac związanych z wdrożeniem nowego, ulepszonego pod względem technologicznym rozwiązania, którego uruchomienie planujemy na IV kwartał 2024r. Technologia Mikrostacje.pl odpowiadała za ponad 60% przychodów wypracowanych w 2023 roku. Prace badawczo-rozwojowe które prowadzi spółka rozbudowując system Mikrostacje.pl zostały omówione w dalszej części raportu.

W minionym roku branża stalowa doświadczyła obniżenia produkcji, szczególnie w Europie, oraz ciągłego spadku cen. Główną przyczyną tej sytuacji było spowolnienie rozwoju gospodarczego, wynikającego przede wszystkim z braku nowych inwestycji, zwłaszcza w sektorze budowlanym, który jest najistotniejszym odbiorcą produktów stalowych.

W rezultacie w 2023 roku w zakresie zajmującym się przetwarzaniem i dystrybucją wyrobów hutniczych nie zrealizowaliśmy żadnych nowych inwestycji. Kontynuowano standardową produkcję i sprzedaż, mierząc się z wyzwaniem zmniejszonego popytu i regularnie spadających cen na rynku. Próbując zrekompensować spadek marży związany ze sprzedażą, podjęto wysiłki w zwiększeniu ilości sprzedanych blach. Ostatecznie w porównaniu z 2022 rokiem przetworzyliśmy i sprzedaliśmy więcej ton, ale marża znacząco spadła.

W drugim półroczu 2023 roku ostatecznie zakończyliśmy drugi etap budowy osiedla Zielone Ptakowice, w skład którego wchodziło 9 domów wolnostojących, doprowadzając je do stanu deweloperskiego. Równolegle udało nam się zakończyć i oddać do użytku sieć gazową, wodną i kanalizacyjną oraz uruchomić biologiczną oczyszczalnię ścieków. Otworzyliśmy również teren rekreacyjny dla mieszkańców wraz z placem zabaw dla dzieci i sprzedaliśmy 2 domy. Jednak cały czas podkreślamy, iż to osiedle to nasza inwestycja o rentowności wyższej niż lokaty bankowe czy obligacje skarbowe. Na jego budowę nie zaciągnęliśmy kredytu, nie pobieraliśmy także żadnych zaliczek od potencjalnych klientów. Osiedle wybudowaliśmy z naszych nadwyżek finansowych a więc nie śpieszy nam się ze sprzedażą. Ceny m2 rosną.

Jednak w związku ze zmianą w polityce obrotu nieruchomościami my także się zmieniamy. Otworzyliśmy nowy kanał sprzedaży poprzez podpisanie umów z wyspecjalizowanymi biurami, których zadaniem jest promocja i pełna obsługa potencjalnych klientów zainteresowanych zakupem domów. Mamy nadzieję że ten zabieg zwiększy zainteresowanie naszym pięknym osiedlem którego stronę można obserwować <https://zieloneptakowice.pl/>.

Zapraszamy do zapoznania się z dalszą częścią niniejszego raportu.

4. Prezentacja spółki, oraz działów handlowych Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.

Ekopol Górnośląski Holding SA (EGH SA) to spółka akcyjna z siedzibą w Piekarach Śląskich, Polska. Firma funkcjonuje na podstawie przepisów kodeksu spółek handlowych oraz postanowień swojego statutu jako spółka publiczna działająca na rynku kapitałowym.

Firma powstała w wyniku przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000262988 z dnia 17-10-2006 r.

Pełna nazwa Spółki:	Ekopol Górnośląski Holding SA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Adres siedziby:	ul. Ludwika Waryńskiego 20, 41-940 Piekary Śląskie
Numer telefonu:	32 389-25-60
Poczta elektroniczna:	eg@eg.com.pl
Strona internetowa:	www.eg.com.pl
KRS:	0000262988
NIP:	627-001-28-03
Regon:	270052016
Kapitał Spółki- podstawowy	3 795 422,75 zł

Ekopol Górnośląski Holding SA to firma o długiej i ugruntowanej historii, która ewoluowała z przedsiębiorstwa skupionego na przemyśle ciężkim do firmy technologicznej. Dzięki dostosowywaniu oferty do zmieniającego się rynku, udało się jej zbudować stabilną bazę kontrahentów i pracować na zasadzie kompleksowej obsługi przedsiębiorstw. Firma jest niezależna, co zapewnia jej stabilność, a posiadanie własnego rozbudowanego działu IT pozwala na ciągły rozwój technologii, takich jak autorska technologia Mikrostacje.pl.

W roku 2023 spółka kontynuowała działalność w zakresie sprzedaży paliw płynnych i wyrobów hutniczych na rzecz niezależnych podmiotów gospodarczych.

Podstawowe wydatki firmy związane były z zakupem towarów (paliwa i wyroby hutnicze), oraz z bieżącą działalnością gospodarczą. Podstawowymi rynkami zbytu były przedsiębiorstwa transportowe i budowlane. W trakcie roku 2023 na uwagę zasługuje inwestycja Zielone Ptakowice, osiedle domów jednorodzinnych które pozostaje w ofercie sprzedaży spółki.

Bogatą ofertę Spółki można podzielić na kilka kategorii:

4.1 Paliwa Płynne: Wydział zajmujący się sprzedażą paliw płynnych, w tym oleju napędowego i benzyn, z możliwością dostawy bezpośrednio do klienta lub odbiorem własnym. Usługa rozszerzona jest o zarządzanie wewnętrzną gospodarką paliwową za pomocą oferowanych naziemnych zbiorników dwupłaszczowych, wyposażonych w innowacyjne, autorskie urządzenia wraz z oprogramowaniem do monitorowania zużycia i wydawania paliw.

4.2 Wyroby Hutnicze: W ofercie EGH SA znajdują się różne produkty hutnicze, w tym blachy ocynkowane, blachy płaskie, pokrycia dachowe i elewacyjne, a także różne elementy gięte, takie jak rynny, narożniki, okapy, listwy przyścienne, wiatrownice, pasy nadrynnowe, parapety, płatwie dachowe i inne elementy gięte nie będące elementami zamkniętymi.

4.3 Fotowoltaika: Spółka produkuje zadaszenia fotowoltaiczne typu carport, w różnej konfiguracji z opcjonalnym zdalnym zarządzaniem i monitorowaniem. Zadaszenia te mogą być wykorzystywane do różnych celów np. do integracji ze zbiornikami magazynującymi paliwa, jako zadaszenie parkingowe generujące energię, do ładowania pojazdów elektrycznych czy jako wiaty dla maszyn rolniczych.

4.4 Budownictwo: EGH SA zajmuje się również działalnością budowlaną, w tym budową i sprzedażą domów jednorodzinnych, co jest częścią dywersyfikacji działalności Spółki.

4.4 Usługi związane z Technologią Mikrostacje.pl: Firma oferuje zaawansowane technologicznie usługi związane z zarządzaniem dystrybucją paliw, co obejmuje instalację i obsługę mikrostacji paliw oraz tworzenie zaawansowanych systemów informatycznych do zarządzania dostawami i zużyciem paliwa

5. Model i Strategia rozwoju firmy Ekopol Górnośląski Holding SA

EGH S.A chce rozwijać się w oparciu o filozofię działania, odzwierciedloną słowami:

„Usuwamy problemy, tworzymy rozwiązania”

Misją Spółki jest utrzymanie bardzo silnej pozycji na rynku i rozpoznawalności marki w Polsce. Spółka systematycznie prowadzi działania rozwojowe mające na celu zapewnienie swoim klientom produktów i usług o wysokiej jakości, przy uwzględnieniu zmieniających się warunków rynkowych oraz preferencji konsumentów.

Strategia rozwoju Ekopolu Górnośląskiego Holding SA (EGH S.A.) koncentruje się na dywersyfikacji działalności, inwestycjach w rozwój technologiczny, ekspansji w wybranych segmentach rynku, zaangażowaniu w badania i rozwój, podkreślanii zrównoważonego rozwoju oraz tworzeniu strategicznych partnerstw.

Kluczowe znaczenie ma:

5.1 Dywersyfikacja Działalności: EGH SA poszerza swoje działania poza tradycyjne obszary, takie jak dystrybucja paliw płynnych i wyroby hutnicze, o nowe sektory, w tym budownictwo. Ta dywersyfikacja pozwala firmie na zwiększenie stabilności i zasięgu swojej działalności, a także na lepsze dostosowanie się do zmieniających warunków rynkowych i potrzeb klientów.

5.2 Rozwój Technologiczny: Inwestycje w technologie, takie jak systemy IT i rozwijana autorska technologia Mikrostacje.pl, są kluczowe dla poprawy efektywności operacyjnej i wyróżnienia się na rynku. EGH SA podkreśla znaczenie niezależności technologicznej i ciągłego rozwoju w tym obszarze.

5.3 Ekspansja w Segmentach Rynkowych: Firma koncentruje się na obsłudze segmentu małych i średnich odbiorców paliw, co stanowi niszę rynkową. Poprzez elastyczne warunki dostawy i sprzedaży, EGH SA stara się zaspokoić potrzeby klientów, którzy są pomijani przez większe koncerny paliwowe.

5.4 Badania i Rozwój: Spółka inwestuje w działalność badawczo-rozwojową. To pokazuje orientację firmy na przyszłościowe technologie i innowacje, co jest kluczowe dla długoterminowego rozwoju i konkurencyjności.

5.5 Zrównoważony Rozwój: Firma podkreśla, że jej działalność nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne. Taka postawa jest zgodna z rosnącym zapotrzebowaniem na odpowiedzialność ekologiczną w biznesie.

Rokrocznie Spółka EGH wdraża nowe i udoskonala dotychczasowe produkty i usługi oraz procesy wewnętrznie wykonywane w Spółce. Realizowane prace polegają między innymi na samodzielnym projektowaniu, wytwarzaniu, poszukiwaniu na rynku oraz testowaniu nowych technologii, ulepszaniu istniejących rozwiązań i technologii procesu dystrybucji paliw, prowadzeniu produkcji prototypowej, dokonywaniu walidacji produktów oraz wdrażaniu innowacyjnych rozwiązań na rynek krajowy jak i zagraniczny. O skuteczności prowadzonych działań świadczy trwała współpraca z kontrahentami na podstawie długoletnich umów handlowych.

Istotne, z punktu widzenia firmy EGH S.A. jest stałe podnoszenie jakości produkowanych wyrobów i oferowanych usług oraz umacnianie pozycji rynkowej firmy w oparciu o:

- sprawne zarządzanie i obsługę klientów,
- wprowadzanie innowacyjnych rozwiązań poprzez samodzielne projektowanie produktów, narzędzi, usług, rozwiązań informatycznych,
- doposażanie parku maszynowego i rozwój technologiczny,
- współpracę ze sprawdzonymi dostawcami, spełniającymi określone wymagania,
- zmniejszanie negatywnego oddziaływania na środowisko.

6. Struktury Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A

6.1 Na dzień 31.12.2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania funkcjonowaliśmy jako Ekopol Górnośląski Holding S.A.

6.2 Akcje Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.

Akcje	Ekopol
Rynek notowań	Alternatywny System Obrotu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie (NewConnect)
System notowań	Ciągłe
Data debiutu	27-08-2008
Łączna liczba akcji	2 513 525 w tym 1 207 900 uprzywilejowane
Ticker	Ekopol
ISIN	PLEKPLG00019
Index	NC Index
Segment	NC Focus

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.

6.3 Struktura akcjonariatu

Na dzień 31-12-2023 kapitał akcyjny wynosi 3 795 422,75. Struktura akcjonariatu nie uległa zmianie. Udział akcjonariuszy w kapitale zakładowym, posiadających co najmniej 5% udziałów spółki EGH S.A., według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, został przedstawiony w zestawieniu

Andrzej Piecuch

Akcje – 591 600

23,54%

Głosy – 1 183 200

31,79%

Mirostaw Szarawarski

Akcje – 348 199

13,85%

Głosy – 696 398

18,71%

Ekoset DI spółka z o.o.

Akcje – 7 999

0,32%

Głosy – 15 998

0,43%

Beata Surmańska

Akcje – 500

0,02%

Głosy – 1 000

0,03%

Wiesława Jerschina

Akcje – 259 602

10,33%

Głosy – 519 204

13,95%

6.4 Struktura zarządu

Organami zarządczymi są:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie.

Zasady wyboru oraz działania władz spółki reguluje Statut Spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A. Ład korporacyjny spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A. opiera się na poniższych dokumentach:

- Statut Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.;
- Regulamin Zarządu
- Regulamin Walnego Zgromadzenia;
- Regulamin Rady Nadzorczej;

6.5 Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.

W okresie objętym sprawozdaniem nie odnotowano zmian w składzie Zarządu Spółki. Na dzień 31.12.2023 roku oraz na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A. działał w następującym składzie:



Mirosław Szarawarski
Wiceprezes Zarządu



Andrzej S. Piecuch
Prezes Zarządu



Sebastian Pyka
Wiceprezes Zarządu

Obecna kadencja Zarządu rozpoczęła się od dnia 19-06-2023 roku na podstawie podjęcia uchwały Rady Nadzorczej w przedmiocie powołania dotychczasowych Członków Zarządu na kolejną kadencję. Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu spółki dokumentów wymagane było współdziałanie 2 członów Zarządu lub członka zarządu i prokurent. Liczba prokurentów na dzień 31-12-2023 wyniosła 3 osoby:

Małgorzata Wache - prokurent samoistny

Sebastian Pyka - prokurent do 13.03.2024 - od 14.03.2024, Wiceprezes Zarządu

Sebastian Celary - prokurent

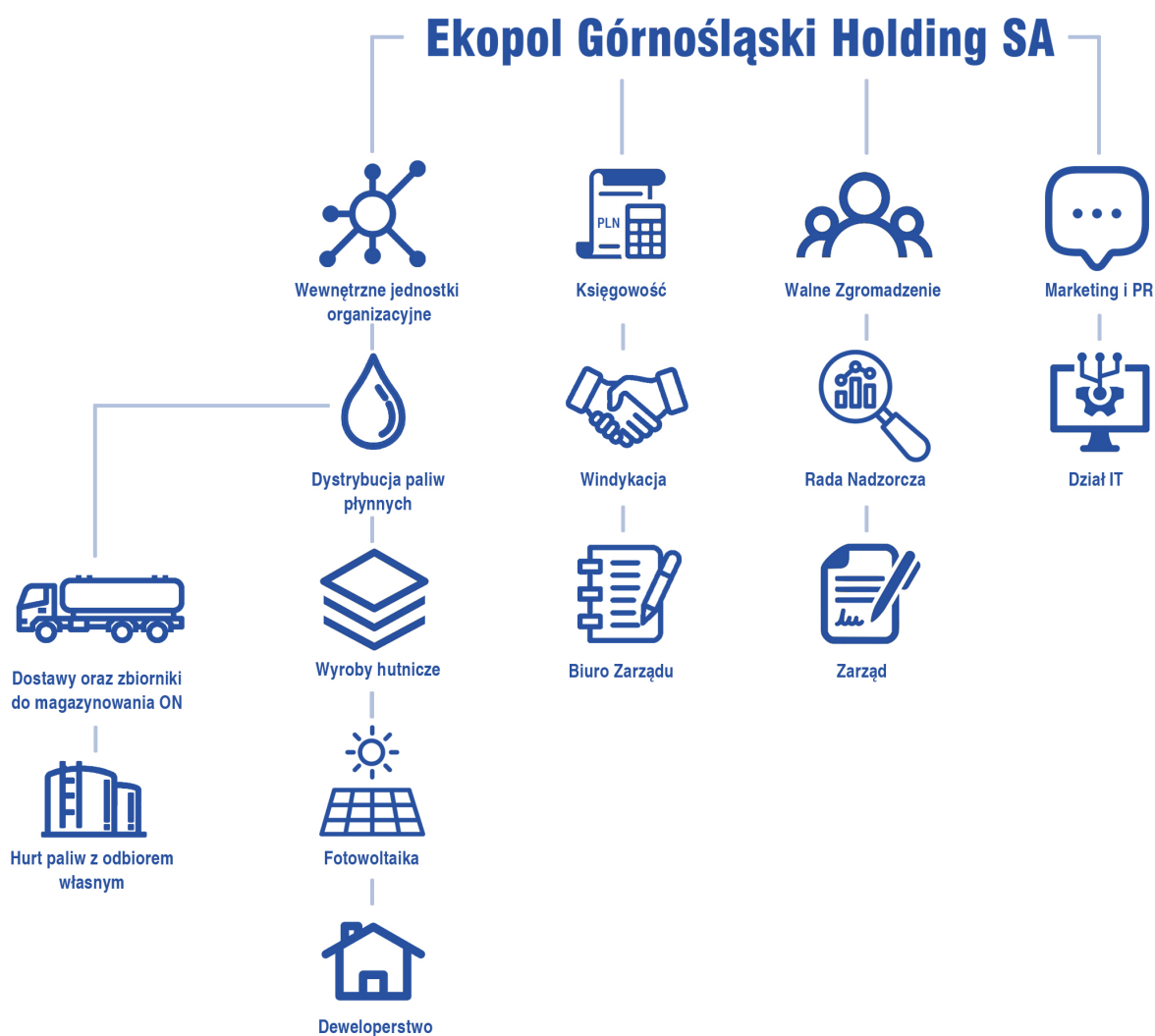
6.6 Rada Nadzorcza Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A.

Na dzień 31.12.2023 roku oraz na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu Rada Nadzorcza Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A. działała w następującym składzie:

Beata Surmańska Przewodniczący Rady Nadzorczej	Jacek Jerschina Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Piecuch Członek Rady Nadzorczej	Mirosław Skuza Członek Rady Nadzorczej	Jakub Szymański Członek Rady Nadzorczej
--	---	--	--	---

Obecna kadencja Rady Nadzorczej Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A. rozpoczęła się od dnia 19-06-2023. Bieżąca kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata. W roku 2023 nastąpiła zmiana składu RN. Odwołany został pan Maciej Nowak na jego miejsce został wybrany pan Jacek Jerschina

6.7 Schemat organizacyjny Ekopolu Górnośląskiego Holding SA odpowiadający za zintegrowany system zarządzania. Spółka nie posiada oddziałów lub zakładów.



7. Czynniki ryzyka zarządzania

Działalność oraz plany rozwojowe Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A. związane są z następującymi czynnikami ryzyka:

Czynniki ryzyka związane z działalnością, w tym:

7.1 Ryzyko związane z zasobami ludzkimi.

Ryzyko związane z odejściem kluczowych pracowników dotyczy głównie wykwalifikowanej kadry zarządzającej Emitenta stanowiącej obecnie jej zarząd. Utrata tych pracowników mogłaby spowodować czasową dezorganizację działalności Emitenta, przyczyniając się w dalszej perspektywie do pogorszenia jego sytuacji ekonomiczno-finansowej. Ryzyko to jest jednak ograniczone ze względu na znaczący udział tych pracowników w obecnej strukturze akcjonariatu Emitenta.

7.2 Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży wyrobów hutniczych.

Rynek zbytu wyrobów hutniczych charakteryzuje się sezonowością sprzedaży. Przyczyn tego zjawiska należy dopatrywać się w cyklu działalności odbiorców, reprezentujących również branżę budowlaną. Intensywne prace budowlane, z uwagi na wysoki stopień uzależnienia od warunków atmosferycznych, prowadzone są od wiosny do późnej jesieni, natomiast na okres zimowy są przerywane lub ograniczane. Osiągane przez EGH S.A. przychody ze sprzedaży w poszczególnych miesiącach wskazują, iż sezonowość ta dotyczy w szczególności sprzedaży wyrobów hutniczych w okresie od stycznia do marca. W tych miesiącach sprzedaż jest proporcjonalnie niższa w stosunku do pozostałych miesięcy w roku.

7.3 Ryzyko związane z siłą przetargową dostawców oraz uzależnieniem od kluczowych dostawców.

Partnerami Emitenta po stronie dostaw są duże i znane koncerny, takie jak BP, Orlen.

Dzięki swojej pozycji rynkowej firmy te dysponują znacznie większą siłą przetargową, niż EGH S.A i w trakcie zawierania kontraktów mogą wynegocjować, kosztem kontrahenta korzystniejsze dla siebie warunki. Ryzyko to jest jednak ograniczone z uwagi na wieloletnią współpracę między EGH S.A., oraz jego dostawcami, opartą między innymi na długoterminowych kontraktach handlowych. Doskonała znajomość kontrahenta oraz zaufanie, zbudowane dzięki rzetelnemu wywiązywaniu się ze zobowiązań obu stron stanowią wiarygodną podstawę do budowania współpracy na zasadach partnerskich. Ze względu na znaczną liczbę dostawców nie istnieje również zagrożenie, polegające na uzależnieniu spółki od kluczowych dostawców.

7.4 Ryzyko technologiczne.

W przypadku awarii, zniszczenia lub utraty niektórych urządzeń niezbędnych w działalności Emitenta może dojść do czasowego wstrzymania produkcji, a w konsekwencji do nieterminowego realizowania zamówień złożonych przez klientów. Pogorszenie standardu obsługi klientów i opóźnienia w realizacji zamówień, skutkować może przejściem realizacji zamówień przez podmioty konkurencyjne, a zatem obniżenie wyników finansowych Emitenta. Ryzyko to jest jednak minimalizowane ze względu na fachową obsługę urządzeń przez wykwalifikowanych pracowników oraz stałe przeglądy techniczne i niezbędne remonty. Co więcej, majątek trwały Emitenta jest ubezpieczony od ryzyka ubytku i zniszczenia, znaczące dla produkcji urządzenia objęte są ochroną gwarancyjną producentów, a spółka zawarła umowy na stałą obsługę serwisową z wyspecjalizowanym podmiotem.

7.5 Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim spółka prowadzi działalność, w tym:

- Ryzyko związane z nasileniem się działań konkurencyjnych.

EGH S.A. prowadzi działalność w branżach charakteryzujących się bardzo dużą konkurencyjnością.

Detaliczny rynek paliw w Polsce również jest wysoce konkurencyjny. Bezpośrednią konkurencją dla EGH S.A. stanowią podmioty działające na obszarze województwa śląskiego – lokalne firmy paliwowe (których profil różni się od zakresu działalności EGH S.A. gdyż ich działalność ogranicza się tylko do prostej sprzedaży paliw bez wykorzystania innowacyjnych technologii oraz własnego modelu biznesu) EGH S.A. nie ma wpływu na działania podejmowane przez konkurentów z branży hutniczej może jednak utrzymać i umacniać swoją dotychczasową pozycję na rynku, wykorzystując wieloletnie doświadczenie oraz zaufanie klientów, zdobyte dzięki operatywności, elastycznej obsłudze oraz wysokiej jakości oferowanych towarów i usług.

7.6. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce.

Na osiągnięte przez EGH S.A. wyniki finansowe oraz stopień realizacji celów, określonych przez Zarząd, wpływ ma wiele czynników makroekonomicznych, których kształtowanie się jest niezależne od działalności firmy. Są to m.in. dynamika produktu krajowego brutto, inflacja, itp. Niekorzystny trend kształtowania się tych czynników gospodarczych może mieć negatywny wpływ na działalność spółki, jego przychody i wyniki finansowe. Ze względu na ogólnokrajowy i całkowicie niezależny od EGH S.A. charakter opisanych w niniejszym punkcie czynników ryzyka spółka nie jest w stanie ocenić prawdopodobieństwa ich wystąpienia.

7.7 Ryzyko związane z brakiem stabilności systemu prawnego i podatkowego.

Częste zmiany w ustawodawstwie, głównie w zakresie polityki podatkowej w Polsce, narażają Spółkę na ryzyko wystąpienia niekorzystnych uregulowań prawnych, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie sytuacji ekonomiczno-finansowej EGH S.A.

7.8 Ryzyko związane ze zmianami cen paliw oraz wyrobów hutniczych.

Zmiany rynkowych cen paliw oraz wyrobów hutniczych mają wpływ na rentowność działalności spółki. Czynnikiem ten oddziałuje na EGH S.A. z uwagi na handlowy charakter prowadzonej przez niego działalności (Spółka występuje zarówno w charakterze odbiorcy, jak i dostawcy towarów). Podniesienie cen przez dostawców EGH.S.A., podyktowane sytuacją na rynku, może wpłynąć negatywnie na jego rentowność, ponieważ spółka nie dysponuje tak silną pozycją rynkową i możliwością kształtowania cen, jak jego dostawcy i w związku z tym może zostać zmuszona do sprzedaży towarów na niższym poziomie marży. Ryzyko to w działalności spółki jest jednak znacząco mniejsze niż innych firm na rynku, ze względu na fakt, iż EGH S.A. posiada stałe umowy z dostawcami które ustalają dla niego stałe upusty cenowe (wartościowo dla paliw, procentowo lub wartościowo dla wyrobów hutniczych) bez względu na poziom cen hurtowych na rynku. Ponadto, cena paliw dla odbiorców EGH S.A. ustalana jest na podstawie wskaźnika hurtowych cen paliw BAX, który obliczany jest przez Spółkę z uwzględnieniem aktualnych warunków ekonomiczno-finansowych rynku paliwowego oraz cen kontraktowanych przez spółkę u dostawców – w rezultacie Spółka minimalizuje ryzyko wpływu globalnych zmian cen paliw na wysokość marży brutto uzyskiwanej na sprzedaży.

7.9 Ryzyko Płynnościowe

Ryzyko płynności powoduje że Ekopol Górnośląski Holding S.A. nie będzie zdolny do regulowania swoich finansowych zobowiązań. Celem zarządzania płynnością przez Spółkę jest zapewnienie wystarczającej zdolności do regulowania wymaganych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez niepotrzebnego narażania Spółki na straty i możliwą utratę statusu spółki godniej zaufania. Terminy wpływów i wypływów są zgodnie z obowiązującymi umowami handlowymi dostosowane do warunków płatniczych spółki zapewniając ograniczenie ryzyka utraty płynności do minimum.

8 . Pracownicy Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A

Polityka kadrowa jest jednym z elementów strategii Ekopolu Górnośląskiego Holding S.A. na którą składają się procedury i zwyczaje dotyczące pracowników. Zawarte w niej elementy pozwalają zapewnić zaspokojenie ambicji, aspiracji zawodowych pracowników , którzy jednocześnie realizują cele i zadania spółki. Podstawowymi elementami polityki personalnej są;

- planowanie zapotrzebowania na personel
- tworzenie kadrowej bazy danych poprzez rekrutacje w formie wewnętrznej i zewnętrznej
- systemy podnoszenia kwalifikacji
- ocenę pracy pracownika
- zasady wynagradzania pracowników
- stan i struktura zatrudnienia
- integracja załogi
- system motywacyjny

Ekopol Górnośląski Holding S.A. posiada jednolitą politykę personalną, wspólną dla Grupy Kapitałowej. Jednolitą perspektywę w obszarze personalnym spółki zapewniają następujące regulaminy

- Regulamin Pracy;
- Regulamin Wynagradzania Pracowników
- Polityka Bezpieczeństwa i Higieny Pracy;

Zespół EGH SA składa się obecnie z 24 pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz 12 pracowników zatrudnionych na podstawie umowy leasingu pracowniczego, zawartego z Ekoset DI w tym 8 kobiet i 28 mężczyzn.

Kadra dyrektorska i zarządcza składa się z 5 osób w tym 1 kobieta, kadra ta posiada wykształcenie wyższe, oraz wieloletnie doświadczenie zawodowe. Zespół pracowniczy to osoby doświadczone zawodowo, które korzystają ze szkoleń podnoszących kwalifikacje zawodowe.

Oprócz polityki pozyskiwania nowych pracowników dostrzegamy również nieocenioną wartość relacji i doświadczeń wypracowanych razem z długoletnimi pracownikami EGH S.A. To oni, od dawna pracując na realizację wspólnych celów, tworzą filary organizacyjne spółki. Ceny sobie ich dużą wiedzę, wieloletnią pracę i doświadczenie.

9. Wskaźniki finansowe

a) Wskaźniki jednostkowe

Analiza finansowa – Wskaźniki I		
	2023	2022
Rentowność majątku		
wynik finansowy netto x 100	2,70	7,87
średnioroczny stan aktywów		
Rentowność kapitału własnego		
wynik finansowy netto x 100	5,00	16,43
średnioroczny stan kapitału własnego		
Rentowność netto sprzedaży		
wynik finansowy netto x 100	0,35	0,75
przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów		
Wskaźnik płynności I		
aktywa obrotowe ogółem*)	1,92	1,61
zobowiązania krótkoterminowe		
Wskaźnik płynności II		
aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy	3,04	2,53
zobowiązania krótkoterminowe*)		
Szybkość spłat należności w dniach		
średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni	0,00	0,00
przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów		
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe	2,10	2,03
aktywa trwałe		
Wartość księgowa na jedną akcję		
kapitał własny	6,90	6,83
liczba akcji		
Wynik finansowy na jedną akcję		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy	0,34	1,16
liczba akcji		

10. a) Ład korporacyjny Spółki

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 2016 do 1Q 2015, Rok 2015 do roku 2016.

§ 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, umożliwiający 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.
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. „proggu 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 stanowić 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 .

§ 1.8. 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 § 11 ust. 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 któregokolwiek 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 trwałą 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.

10. b) 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, zamieszczone 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 najwięcej przychodów,

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.

Komentarz:

Spółka w ramach realizacji zadań informacyjnych korzysta z portalu 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:

Brak autoryzowanego doradcy

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 ustalone 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.