



Ekopol Górnośląski Holding SA Raport roczny 2018



Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31-12-2018

Sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do
ustawy o rachunkowości

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- III. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- IV. BILANS
- V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA ROK 2018

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przekazuje raport roczny z działań Emitenta w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018r.

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA prezentuje Państwu raport roczny obejmujący działalność przedsiębiorstwa od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

W omawianym okresie Spółka, analogicznie do lat poprzednich, kontynuowała działalność gospodarczą w branży paliwowej oraz hutniczej.

Kluczowe wydarzenia w życiu Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2018 roku, w podziale na wydziały, przedstawiają się następująco:

- **Zarząd**
W 2018 roku Zarząd podjął kluczową uchwałę dotyczącą przyszłości spektrum usług oraz produktów oferowanych przez Ekopol Górnośląski Holding SA. Nowy rozdział w życiu Spółki otworzyła decyzja o rozpoczęciu działalności w branży deweloperskiej, w tym budowę osiedla domów jednorodzinnych wyposażonych w systemy typu „inteligentny dom”. W następstwie decyzji podpisano umowę przedwstępną na zakup terenów pod inwestycję oraz przeprowadzono negocjacje związane z należywym przygotowaniem oraz realizacją budowy osiedla. Dodatkowo, zlecono sporządzenie operatu szacunkowego celem określenia wartości rynkowej nieruchomości w Piekarach Śląskich przy ulicy Granicznej 7. Wycena została wykonana aby w przyszłości zabezpieczyć inwestycje deweloperskie.
- **Wydział ZDPN Efekt, działający również jako marka Mikrostacje.pl**

Dla działu handlowego ZDPN Efekt rok 2018 minął pod znakiem analizowania sprzedaży i badania zachowań rynku na wprowadzone w 2017 roku nowe technologie w ramach systemu Mikrostacje.pl oraz na tworzeniu nowych rozwiązań, poszerzających ofertę działu.

Wśród klientów Spółki szczególnie pozytywnie sprawdził się system EG SENT służący do monitorowania dostaw paliw. System ten, udostępniony każdemu kontrahentowi Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w ramach umowy na dostawę paliw płynnych, nie tylko umożliwi podgląd pozycji cysterny z zamówionym paliwem w czasie rzeczywistym ale również połączony jest z platformą celno - skarbową PUESC, dzięki czemu automatycznie wypełnia za klienta obowiązki związane z zakończeniem dokumentów SENT.

W minionym roku rozpoczęto pracę nad kolejną generacją flagowych produktów systemu Mikrostacje.pl: modułem zarządzania i dystrybucji paliw płynnych MS Prime oraz rejestratorem zdarzeń Ekopol BlackBOX. Produkty zostaną gruntownie zmodernizowane w oparciu o najnowsze dostępne rozwiązania technologiczne, uzyskując jeszcze większą funkcjonalność i elastyczność w dostosowaniu do potrzeb klienta. Premiera nowych urządzeń przewidywana jest na rok 2019.

Ostatni kwartał 2018 roku stanął również pod znakiem prac nad zupełnie nową gałęzią technologii do zarządzania. We współpracy ze sponsorowanym przez Spółkę klubem piłkarskim Ruch Radzionków, dział ZDPN Efekt jest w trakcie przygotowywania aplikacji do sprzedaży biletów stadionowych za pośrednictwem przeglądarki internetowej lub mobilnej aplikacji wraz z osobnym panelem administratora do kompleksowego monitorowania i planowania sprzedaży. Docelowo aplikacja będzie mogła zostać dostosowana do dowolnego rodzaju kontrahenta mogącego wykorzystać sprzedaż biletów online (teatry, kina, festiwale, komunikacja oraz inne).

- **Wydział ZPU Blachy**
W 2018 roku wydział skupił się na rozbudowie sieci swoich klientów oraz udoskonaleniu technik sprzedaży. Podobnie do roku poprzedzającego, kluczowym elementem decydującym o sprzedaży wyrobów hutniczych był fakt posiadania rozwiniętego parku maszyn, umożliwiającego wykonywanie elementów giętych zgodne z indywidualnymi projektami klientów.
- **Marketing**
Dział marketingu w 2018 roku postawił na poszerzenie przynoszących coraz większe efekty sprzedażowe kampanii reklamowych Google oraz na szeroko pojętą sprzedaż za pośrednictwem internetu. Współpraca działu marketingu z działami handlowymi ZDPN Efekt oraz ZPU Blachy zaowocowała również powstaniem wielu nowych materiałów reklamowych wspomagających handlowców oraz aktualizacjami i rozbudową stron internetowych www.mikrostacje.pl oraz blachy.eg.com.pl. Dzięki działaniom pozycjonującym strony www należące do Spółki, wzrosła nie tylko ogólna świadomość rynku na temat działalności Ekopolu Górnośląskiego Holding SA ale również zwiększono współczynnik wyszukiwań stron w wyszukiwarce Google.

W imieniu Zarządu i Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2018 rok.

Informacje o spółce

| | |
|-----------------------|---|
| Pełna nazwa Spółki: | Ekopol Górnośląski Holding SA |
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Piekary Śląskie |
| Kraj siedziby: | Rzeczpospolita Polska |
| Adres siedziby: | ul. Graniczna 7, 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 |

1. DATA UTWORZENIA SPÓŁKI I CZAS NA JAKI ZOSTAŁA UTWORZONA

Obecnie Ekopol Górnośląski Holding SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia Statutu. Firma, jako Spółka publiczna działa na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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.

2. WIELKOŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I JEGO STRUKTURA

Wielkość kapitału Ekopolu Górnośląskiego Holding SA oraz jego struktura na dzień 31.12.2018 przedstawia się następująco:

- Kapitał własny o wartości 10 527 011,84 zł
- Kapitał podstawowy w wysokości 3 795 422,75 zł
- Kapitał zapasowy o wartości 6 256 334,62 zł
- Wynik za 2018 rok o wartości 475 254,47 zł

* Zaprezentowane dane są zgodne z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2018 r.



Władze Spółki

Zgodnie ze Statutem Ekopolu Górnośląskiego Holding SA Zarząd Spółki składa się z najwyżej trzech osób, wybiera go Rada Nadzorcza, kadencja Zarządu trwa trzy lata.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd składa się z dwóch osób:



Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

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
WICEPRZES ZARZĄDU

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

Rada nadzorcza

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z 5 członków w tym przewodniczącego. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- **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.

- **Beata Surmańska**

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.

- **Jakub Szymański**

- **Jerzy Jerschina**

Akcjonariat

Na dzień 31.12.2018 r. akcjonariat Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przedstawia się następująco

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów | data |
|-------------------------|--------------|---------|---------------|----------|-----------|
| Jerzy Jerschina | 259 602 | 10,33 | 519 204 | 13,95 | 9-04-2019 |
| Mirosław Szarawarski | 348 199 | 13,85 | 696 398 | 18,71 | 9-04-2019 |
| Andrzej Piecuch | 591 600 | 23,54 | 1 183 200 | 31,79 | 9-04-2019 |
| Ekoset DI spółka z o.o. | 7 999 | 0,32 | 15 998 | 0,43 | 9-04-2019 |
| Beata Surmańska | 500 | 0,02 | 1 000 | 0,03 | 9-04-2019 |
| Stefan Obszarski | 81 500 | 3,24 | 81 500 | 2,19 | 9-04-2019 |
| Bogdan Kumorek | 31 083 | 1,24 | 31 083 | 0,84 | 9-04-2019 |
| Remigiusz Woluszewski | 21 634 | 0,86 | 21 634 | 0,58 | 9-04-2019 |
| Robert Kucia | 86 740 | 3,45 | 86 740 | 2,33 | 9-04-2019 |
| Jakub Szymański | 325 904 | 12,97 | 325 904 | 8,76 | 9-04-2019 |
| Paweł Piecuch | 1 848 | 0,07 | 1 848 | 0,05 | 9-04-2019 |
| Dawid Sukacz | 230 000 | 9,15 | 230 000 | 6,18 | 9-04-2019 |
| Akcje notowane na NC | 526 916 | 20,96 | 526 916 | 14,16 | 9-04-2019 |

ZATRUDNIENIE

Zespół EGH SA składa się obecnie z 23 pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz 11 na podstawie umowy leasingu pracowniczego. Kadra dyrektorska posiada wykształcenie wyższe. Zespół pracowniczy to osoby doświadczone zawodowo, kreatywne a zarazem młode. W Spółce obowiązują ustanowione przez Zarząd dokumenty: Regulamin pracy oraz Regulamin Wynagrodzenia Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

WAŻNE INFORMACJE PRAWNE

Ubezpieczenia transakcji handlowych

Aby zminimalizować ryzyko niewypłacalności klientów w roku 2018. Ekopol Górnośląski Holding SA ubezpiecza większość terminowych zobowiązań dzięki współpracy z firmą Euler-Hermes. Dzięki narzędziom informatycznym przekazanych przez ubezpieczyciela, do określonej kwoty istnieje możliwość automatycznego ubezpieczenia danego kontrahenta, bez konieczności analizy sprawozdań finansowych podmiotu.

Autoryzowany doradca

W okresie 23.02.2010 do 31.12.2014 r. usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Spółki świadczyła Kancelaria Adwokaci i Radcowie Prawni Spółka Komandytowa Izabella Żyglicka i Wspólnicy. Na mocy § 3 ust. 2 pkt 18) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2018 nie korzystał z usług kancelarii w charakterze autoryzowanego doradcy.

Wpływ działalności spółki na środowisko

Spółka w swojej działalności nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne.

Spółka nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju

Ryzyka na które narażona była spółka Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2018 oraz opis eliminacji tychże zagrożeń.

- **Ryzyko wahań cen** - ceny blach na rynku zależne są od ich producentów, głównie od koncernu ArcelorMittal. Przekłada się to na ryzyko strat związanych z przeceną stanów magazynowych. Aby zminimalizować to ryzyko stale monitorowany jest stan zapasów i utrzymywany na jak najniższym poziomie.
- Ekopol Górnośląski Holding SA podpisał w 2018 roku umowę z terminalem Taquid Radzionków, w oparciu o którą nacelnik Urzędu Skarbowego w Rybniku podjął decyzję o zgodzie na wyprowadzanie wyrobów akcyzowych z cudzego składu podatkowego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy. Otwiera ona możliwość dla EGH SA na korzystanie z usług świadczonych na terminalu TanQuid Polska Sp. z o.o. dotyczących magazynowania paliw, a co za tym idzie zakupu na zasadzie przeksięgowania produktu.
- **Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy (braku dostaw)** – celem dywersyfikacji, zakupy dokonywane przez wydziały w 2018 roku były rozłożone na kilku dostawców.
- **Ryzyko utraty większościowego klienta** – struktura sprzedaży w spółce jest rozłożona na wielu aktywnych klientów, co ogranicza niekorzystny wpływ utraty większościowego klienta.
- **Ryzyko niewypłacalności klientów** – ubezpieczenie należności terminowych we współpracy z firmą Euler-Hermes znacząco redukuje poziom zagrożenia do 10 – 20% wielkości należności.
- **Szara strefa oraz wprowadzanie na rynek paliw w cenach nierynkowych**

W dostawach wewnątrz Unii Europejskiej stawka podatku VAT wynosi 0%. 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.

Poważnym zjawiskiem na rynku krajowym jest również wciąż widoczne 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.

- Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

Aby zminimalizować ryzyko braku produktu u dostawcy i w konsekwencji braku możliwości dystrybucji paliw wydział ZDPN „Efekt” korzystał w 2018 roku z usług przedsiębiorstw takich jak PKN Orlen, BP, Lotos, Slovnaft czy Solumus z którymi posiada określoną kontraktem ilość paliwa gwarantującą jego dostępność w korzystnej cenie dla wszystkich klientów oraz przedsiębiorstw które postanowią nawiązać współpracę ze Spółką.

Wpływ działalności Spółki na środowisko

Ekopol Górnośląski Holding SA w swojej działalności nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne.

Notowania na rynku NewConnect

W roku 2018 poziom notowań akcji spółki na giełdzie New Connect kształtował się od 1,44 zł do 2,94 zł

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2018 roku



W 2018 roku Ekopol Górnośląski Holding SA nie posiadał udziałów własnych

Analiza finansowa - wskaźniki I

| Rentowność majątku | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów | 2,57 | 4,15 |

| Rentowność kapitału własnego | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego | 4,61 | 7,20 |

| Rentowność netto sprzedaży | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów | 0,46 | 0,44 |

| Wskaźnik płynności I | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe | 1,27 | 1,27 |

| Wskaźnik płynności II | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy zobowiązania krótkoterminowe*) | 0,77 | 0,85 |

| Szybkość spłat należności w dniach | 2018 | 2017 |
|--|-------|------|
| średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów | 13,03 | 7,84 |

| Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe | 1,17 | 1,12 |

Analiza finansowa - wskaźniki II

| Szybkość obrotu zobowiązań w dniach | 2018 | 2017 |
|--|-------|-------|
| średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni Koszty działalności operacyjnej +/- zmiana stanu produktów + koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby | 24,57 | 13,86 |

| Szybkość obrotu zapasów w dniach | 2018 | 2017 |
|---|-------|------|
| średnioroczny stan zapasów x 365 Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby | 12,14 | 6,20 |

Wskaźniki osiągnięte przez spółkę w roku 2018 wskazują na zmniejszenie rentowności majątku oraz kapitału własnego. Wskaźnik rentowności netto sprzedaży wykazuje lekką tendencję wzrostową. Wskaźniki płynności finansowej w roku 2018 są na podobnym poziomie jak w okresie analogicznym 2017 roku.

Znaczną poprawę obserwujemy w wskaźniku szybkości spłat należności. W 2018 roku zaobserwowaliśmy także zmniejszenie obrotu zapasów w dniach. Spółka podejmuje energiczne działania w celu poprawy wskaźników rentowności majątku i kapitału własnego poprzez działania zwiększające wynik na sprzedaży towarów i usług.

Prezentacja działów handlowych

Zakład Dystrybucji Produktów Naftowych „Efekt”

Posiadając wieloletnie doświadczenie na rynku paliw płynnych, wydział ZDPN „Efekt” będący częścią Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnął pozycję renomowanego i pewnego dystrybutora paliw płynnych oraz zbiorników do ich składowania. Jakość oraz bezpieczeństwo oferowanych przez wydział usług potwierdzone są między innymi wpłatą kaucji gwarancyjnej w wysokości 1 000 000,00 zł, chroniącej klientów przed ewentualnymi konsekwencjami w wyniku solidarnej odpowiedzialności za podatek VAT.

Wydział dysponuje flotą samochodową, złożoną z nowoczesnych autocystern do przewozu paliwa, gotową zrealizować dostawy paliw przez 24/7, do każdego miejsca w Polsce.

Gwarancja jakości oferowanych przez naszą firmę usług oraz zaufanie, jakim obdarzona została marka mikrostacje.pl, to także wynik współpracy z takimi koncernami jak: PKN Orlen, BP, Slovnaft, Lotos, czy Tanquid w Radzionkowie.

Produktami oferowanymi przez markę mikrostacje.pl są:

1. 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 oraz zapobiegają skażeniu środowiska w następstwie nieprawidłowego użytkowania lub innych sytuacji losowych podczas których zwykle jednopłaszczowe zbiorniki spowodowałyby wyciek paliwa.

2. 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. Aby zapewnić klientom najwyższą jakość, 100% legalność pochodzenia paliwa oraz bezpieczeństwo oferowanych przez nas usług, Spółka utrzymuje kaucję gwarancyjną w wysokości 1 000 000 zł zabezpieczającą klientów przed odpowiedzialnością zbiorową za podatek VAT.

Obowiązujący w Polsce w 2018 roku pakiet transportowy, zobowiązuje m.in. przewoźników paliw płynnych do zgłaszania przewozu towarów, Spółka oferuje swoim klientom autorski System EG SENT. Rozwiązanie to automatycznie informuje klienta o dostawie, wskazuje pozycję danej autocysterny na mapie w czasie rzeczywistym, przygotowuje dokumenty SENT oraz rejestruje przewóz paliw na Platformie Usług Elektronicznych Skarbowo - Celnym. Co więcej, EGH SA przygotowała również handlową wersję systemu EG SENT, uzupełniając ofertę systemów zarządzania gospodarką paliwową.

3. 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 oparty jest na urządzeniu rejestrującym umieszczanym w pojeździe, do którego kierowca lub operator maszyny loguje się kartą zbliżeniową, oraz internetowy portal dyspozytora w którym 24 godziny na dobę, w czasie rzeczywistym, podawane są wszystkie dostępne dane telemetryczne.

W 2018 roku rozpoczęto pracę nad nową generacją urządzeń BlackBOX, umożliwiającą osobie zarządzającej uzyskanie większej ilości informacji o pojeździe, posiadającą zwiększoną dokładność pomiarów oraz udoskonaloną pod względem stabilności pracy. Premiera urządzenia planowana jest na 2019 rok.

4. 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 wyliczeń 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.

Głównym elementem całego systemu jest moduł MS Prime który w połączeniu ze zbiornikiem dwupłaszczowym, portalem internetowym oraz urządzeniem rejestrującym Ekopol BlackBox, tworzy całość systemu Mikrostacje.pl. Dzięki niezwyklej elastyczności systemu, przedsiębiorstwo może dostosować technologię do własnych potrzeb i profilu swojej działalności. W zależności od potrzeb klienta, nasza firma oferuje dowolną konfigurację produktów.

Ponadto, logując się na portal klienta, użytkownik, uzyskuje pełen dostęp do wszystkich analiz, zestawień i raportów, aktualizowanych na bieżąco po każdej czynności, związanej z użyciem systemu Mikrostacje.pl.

Przykładowymi informacjami dostępnymi po zalogowaniu są:

- Raporty spalania, tankowań i przepałów.
- Raporty obszarów i akcji – dodatkowo, system może informować np. czy śmieciarka pracowała poza wyznaczonymi posesjami lub czy kiper wywrotki został użyty poza placem budowy.
- Elektroniczne karty drogowo – dzięki możliwości tworzenia dokumentów, na podstawie danych przekazywanych przez system, portal klienta może tworzyć karty drogowo, zestawienia i analizy, w dowolnym miejscu na świecie.

5. 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.

System oparty jest o multimedialny tablet wyposażony w autorską aplikację EGH SA, dzięki niej, użytkownik ma możliwość kontrolowania kto i kiedy tankował ze zbiornika oraz ile paliwa znajduje się w środku. Moduł bezprzewodowo wysyła informacje o zbiorniku na internetowy portal klienta który dostępny jest za pośrednictwem dowolnego urządzenia wyposażonego w przeglądarkę internetową, podpiętego do internetu.

6. 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 oferuje możliwości takie jak:

Dla pasażera

- Dostęp do portalu BusBOX na urządzenia mobilne za pomocą darmowej aplikacji.
- Otrzymywanie informacji online na żywo o komunikacji miejskiej (w tym, odjazdy, przyjazdy, pozycja na mapie poszczególnych pojazdów) poprzez stronę www.busbox.pl lub po zeskanowaniu kodów QR umieszczonych na przystankach.

Dla dyspozytora

- Zarządzanie komunikacją online w czasie rzeczywistym.
- Natychmiastowe powiadomienia o stanie i pozycji pojazdów.
- Importowanie informacji z innych systemów zarządzania komunikacją pasażerską.
- Wyświetlanie informacji w autobusach, na przystankach itp.
- Darmowe aktualizacje oprogramowania.

Dla urzędu miasta lub gminy

- Realizacja założeń ustawy o publicznym transporcie zbiorowym
- Pełna kontrola nad prawidłowym wykonywaniem usługi transportu pasażerskiego świadczonego dla gminy, bez konieczności ponoszenia kosztów wdrożenia technologii.
- Kontrola nad kosztami realizacji usług transportowych.

7. 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. 2018 rok był czasem implementacji coraz większej ilości TimeBOX'ów II generacji wśród klientów spółki, dowodząc ich funkcjonalności i skuteczności w działaniu

8. Aplikacje mobilne uzupełniające produkty Mikrostacje.pl

Flagowe produkty marki Mikrostacje.pl: Moduł zarządzania i dystrybucji paliw płynnych MS Prime oraz Rejestrator zdarzeń Ekopol BlackBOX wyposażone są w dedykowane aplikacje mobilne umożliwiające użytkownikowi szybki podgląd podstawowych danych przekazywanych przez systemy, na swoim urządzeniu mobilnym takim jak tablet lub smartfon. Również system MS Lite otrzymał uproszczoną wersję aplikacji mobilnej, umożliwiającej sprawdzenie stanu zbiornika bez konieczności każdorazowego logowania się do internetowego portalu klienta marki Mikrostacje.pl

W 2018 roku rozpoczęto pracę nad nową aplikacją mobilną do sprzedaży i zarządzania biletami online. System powstaje w oparciu o doświadczenie zdobyte podczas tworzenia technologii Ekopol Barcode (skanowane i rejestracja okdów kreskowych) oraz we współpracy z klubem piłkarskim Ruch Radzionków. Docelowo system będzie mógł zostać dostosowany do potrzeb dowolnego przedsiębiorstwa mogącego wykorzystać sprzedaż biletów online za pomocą aplikacji.

Konkurencja na rynku

Pozycję Ekopolu Górnośląskiego Holding SA na tle rynku paliwowego, należy oceniać poprzez analizę firm oferujących nie tylko kompleksową obsługę dostaw paliw, zbiorników na paliwo, ale także technologię zarządzania paliwem, czy też system monitorowania pojazdów transportowych wyposażonych w GPS.

Ekopol Górnośląski Holding SA, osiągając pozycję solidnego i pewnego przedsiębiorstwa działającego w branży paliw płynnych, wyznacza nowoczesne trendy na rynku. Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom klientów poprzez wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, marka Mikrostacje.pl poszerza nieustannie swój dotychczasowy asortyment, co przewyższa ofertę pozostałych firm prowadzących działalność gospodarczą w analogicznym zakresie.

Dodatkowo, działania wydziału mają na celu wyszukanie i zagospodarowanie niszy rynkowej, poprzez wdrażanie produktów i usług najwyższej klasy cieszących się coraz większą popularnością wśród kontrahentów.

Sytuacja rynkowa oraz czynniki makroekonomiczne

Jak podaje raport POPIHN, ograniczenie przestępczości w obrocie paliwami doprowadziło do wzrostu dostaw, realizowanych przez przedsiębiorstwa działające zgodnie z prawem, które wywiązują się ze wszystkich obowiązków prawnych, związanych z obrotem paliwami, w tym m.in. utrzymywania zapasów obowiązkowych. Skutkiem tego jest brak wystarczających zasobów infrastrukturalnych, a w nieodległej przyszłości wystąpić mogą braki w infrastrukturze magazynowej paliw płynnych. Przyczyną takiego stanu jest przede wszystkim fakt, że w minionych kilku latach nie zrealizowano znaczących inwestycji w infrastrukturę naftową. Wobec istotnego udziału paliwa z nielegalnych źródeł dotychczasowa infrastruktura była wystarczająca dla obsługi rynku. Utrudnieniem w rozwoju logistyki paliwowej są przepisy prawa, nieuwzględniające specyfiki inwestycji w tym sektorze. Wciąż nie jest zakończony proces wdrażania nowej struktury zapasów interwencyjnych, zakładającej podział obowiązków między ARM i przedsiębiorców (odpowiednio 60 dni i 30 dni zapasów). Problemem operacyjnym, utrudniającym sprawny transport paliw płynnych cysternami drogowymi jest to, że część dróg, prowadzących do terminali paliwowych, ma ograniczenia w zakresie nacisku na oś – zarówno ze względu na decyzje władz lokalnych, jak też kategorię dróg. Powoduje to konieczność uzyskiwania indywidualnych zezwoleń na dojazd cystern samochodowych. Nadal występuje problem kradzieży paliwa w łańcuchu dostaw, często z udziałem kierowców cystern paliwowych.

Obserwując sytuację Spółki oraz aktualne ruchy na rynku, dla wydziału ZDPN „Efekt” została sporządzona analiza SWOT

Mocne strony wydziału:

- Odpowiednie zaplecze techniczne.
- Stabilna, doświadczona kadra pracowników.
- Oferta dostosowana do klienta (elastyczna i ciekawa).
- Stabilna pozycja firmy na rynku oraz bardzo dobra pozycja u obecnych dostawców paliw, co przekłada się na uzyskane wysokie rabaty.
- Możliwość realizacji dostaw większych nawet do 50% bez konieczności ponoszenia dodatkowych inwestycji.
- Optymalizacja logistyki oraz kosztów transportu.
- Własne urządzenia dystrybucyjne oraz własny serwis tych urządzeń.
- Zabezpieczenie kredytu kupieckiego poprzez ubezpieczenie klienta lub factoring powoduje dostosowanie oferty do rynku w zakresie kredytowania i niwelację ponoszonego ryzyka.
- Stabilna pozycja finansowa - zwiększenie sprzedaży produktów i usług bez konieczności zaciągania dodatkowych kredytów.

Słabe strony:

- Trudności w pozyskaniu odpowiednich pracowników z działu handlowego w regionach centralnej, wschodniej i północnej Polski.
- Zbyt mała sieć dystrybucyjna oferowanych produktów przez EGH SA.
- Szara strefa działająca na rynku (w znacznie mniejszym stopniu niż w latach ubiegłym, ale jednak występuje).
- Nie zakończone prace nad oprogramowaniem powodują, że część pracy musi być wykonywana ręcznie przez pracowników i jest wykonywana poza systemem w arkuszach kalkulacyjnych.
- Długo czasy negocjacyjne od momentu złożenia oferty do podpisania umowy z potencjalnymi klientami
- Pogarszająca się płynność finansowa u części bieżących naszych klientów
- Duża upadłość firm na rynku transportowym i budowlanym

Szanse:

- Wchodzące przepisy prawne mogą zniwelować lub całkowicie zwalczyć szarą strefę w kraju
- Możliwość ciągłego dostosowania ofert dla klientów do panujących na rynku warunków handlowych.
- Możliwość rozwoju technologii zgodnie z zapotrzebowaniem rynku.
- Rozwój sprzedaży poprzez handlowców oraz sieć ambasadorów.
- Atrakcyjne i motywujące premie dla handlowców za efektywne działania.
- Z analizy wynika, że rynek nie jest jeszcze nasycony ofertą podobną do tej, którą oferuje Spółka (zwiększenie efektywności działań handlowców powinien się przełożyć na wzrost sprzedaży).
- Poprawa działań marketingowych, również będzie się wiązała z wzrostem sprzedaży.

Zagrożenia:

- Wchodzące nowe przepisy prawne mogą okazać się nieskuteczne w walce z szarą strefą
- Awarie cystern (długotrwałe wyeliminowanie kilku cystern spowodować może trudności realizacji dostaw i konieczność rozbudowy floty).
- Konkurencja kopiuje oferty wydziału dla klientów, co wiąże się z nakładami finansowymi na ciągły rozwój technologii.
- Brak płynności finansowej u klientów, co spowoduje wypowiedzenie im umowy współpracy.
- Możliwość rezygnacji pracowników z pracy, co wiąże się z czasem na rekrutację i przeszkolenie ich następców.
- Regulacja przepisów ograniczy możliwości oferty wydziału.
- Wzrost inwestycji związanych z wymianą floty na pojazdy elektryczne (Zastanowić się czy to pisać)

Wydział ZPU „Blachy”

Wydział

Głównym celem działalności wydziału ZPU „Blachy” wchodzącego w skład Ekopolu Górnośląskiego Holding SA jest dystrybucja wyrobów hutniczych, zakupionych przez wydział w postaci kręgów, od czołowych światowych producentów stali: ArcelorMittal, ThyssenKrupp, Tata Steel, Marcegaglia czy Voestalpine. Umiejętnie prowadzona polityka wewnątrz wydziału dotycząca zakupu stali, pozwala na zaoferowanie klientom szerokiej gamy produktów, w jak najkorzystniejszych cenach, gwarantując przy tym, zarówno pewność stałych dostaw, jak i szybką realizację zamówienia.

Dysponując halą magazynowo – produkcyjną o powierzchni ponad 2000 m², na której składowany jest materiał wsadowy, zlokalizowane są także maszyny produkcyjne, z których warto wymienić dwa kompletne ciągi do rozkroju poprzecznego i wzdłużnego blach z kręgów, w tym jeden zakupiony przy pomocy środków unijnych. Maszyna umożliwi rozcinanie kręgów blach o wadze do 8 ton, grubości od 0,2 do 2,5 mm oraz szerokości do 1600 mm. Hala produkcyjna wyposażona jest także w gilotynę, wykorzystywaną do rozcinania blach o grubości do 3 mm i długości 3150 mm oraz zaginarkę krawędziową szwajcarskiej firmy JORNS, mającą zastosowanie w wykonywaniu elementów giętych z blach o maksymalnej grubości 2 mm i długości 6400 mm.

Wydział ZPU „Blachy” Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, posiada wieloletnie doświadczenie w obsłudze setek wymagających klientów na terenie całego kraju, wykorzystujących stal ocynkowaną i powlekaną. Dzięki profesjonalizmowi i wiedzy technicznej swoich pracowników, wydział obsługuje czołowe przedsiębiorstwa z branż: budowlanej, stoczniowej, klimatyzacyjnej, czy produkujących meble stalowe, parapety zewnętrzne i znaki oraz galanterię drogową, utrzymując przy tym najwyższy poziom oferowanych usług. Na tle licznej konkurencji wydział wyróżnia się przede wszystkim: konkurencyjnymi cenami, krótkim czasem realizacji zamówień, fachową wiedzą oraz wysoką jakością świadczonych usług, budowaniem długotrwałych i wzajemnych relacji z klientami oraz indywidualne podejście do każdego z nich.

Podsumowując, wizja sukcesu wydziału ZPU „Blachy” oparta jest przede wszystkim na odważnych planach realizowanych przez zespół wyspecjalizowanych pracowników, wyznaczających nowe rozwiązania, w pełni skoncentrowanych na potrzebach odbiorców.

Produktami oferowanymi przez wydział ZPU „Blachy” są:

1. 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/m² 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.

2. Blacha powlekana w arkuszach

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

3. 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.

4. 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.

5. 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.

6. 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

7. Pokrycia dachowe

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

Konkurencja

Branża metalurgiczna, do której należy wydział ZPU „Blachy”, stanowi pole zainteresowań wielu potencjalnych konkurentów. Należy przy tym zaznaczyć, iż w obrębie województwa śląskiego konkurencja jest stosunkowo liczna i wymusza ona natychmiastową reakcję, mającą na celu dostosowanie się do sytuacji panującej na rynku. W związku z tym, ceny oferowanych przez wydział produktów, wymagają stałego monitoringu oraz oferowania, jak najszybszego asortymentu, w jak najkrótszym czasie. Wydział realizuje te zadania, wykorzystując przy tym w pełni, nowoczesny, szeroko rozbudowany park maszyn. Pozwala to w znacznym stopniu przewyższać konkurencję pod względem jakości wykonywanych usług oraz czasu realizacji zamówień.

Sytuacja rynkowa oraz czynniki makroekonomiczne

Sytuacja w sektorze stalowym jest pochodną koniunktury w polskiej gospodarce. Wzrost PKB w roku 2018 o ponad 3,8 proc. czy 6-procentowy wzrost produkcji sprzedanej oznaczają także rosnące zapotrzebowanie gospodarki na stal, bez której nie byłoby wielkich inwestycji w wielu sektorach – komentuje prezes HIPH Stefan Dzienniak.

Popyt na stal generują przede wszystkim inwestycje: w budownictwie (na ten sektor przypada prawie połowa krajowego zużycia stali), drogownictwie, energetyce i na kolei, a także przemysł konstrukcyjny i maszynowy, okrętowy, branża artykułów gospodarstwa domowego czy motoryzacja. Plany rozwojowe tych branż pozwalają prognozować wzrost konsumpcji stali w Polsce także w tym roku, co jednak nie musi iść w parze ze wzrostem krajowej produkcji.

Niewielki spadek produkcji polskich hut w 2018 roku nie był zaskoczeniem – przyczynił się do niego m.in. przeprowadzony latem remont jednego z wielkich pieców w oddziale ArcelorMittal Poland w Dąbrowie Górniczej. W 2018 roku huty powinny powrócić do poziomu produkcji z 2017 r., z perspektywą jej niewielkiego zwiększenia.

Od początku ub. roku do końca listopada polskie huty wytworzyły blisko 9,3 mln ton stali surowej (spadek o 2 proc. wobec 11 miesięcy 2017 roku), z czego na eksport trafiło niespełna 5,5 mln ton (spadek o 4 proc.). W tym czasie do Polski napłynęło prawie 11 mln ton wyrobów stalowych (wzrost importu o 13 proc.). Tzw. zużycie jawne stali (krajowa produkcja i import, bez eksportu) sięgnęło 13,7 mln ton. Import stanowił 73 proc. krajowego zużycia.

Środowisko hutnicze wskazuje, iż rosnący popyt na stal potwierdza znaczenie tego przemysłu dla gospodarki, a co za tym idzie - konieczność stworzenia mu konkurencyjnych warunków działania. Producenci stali zabiegają m.in. o złagodzenie unijnych rygorów klimatycznych oraz rozwiązań sprzyjających przemysłowi energochłonnemu, jakim jest hutnictwo - tłumaczy Marek Błoński z serwisu forsal.pl

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 tworzoną 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, 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.
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 weryfikowalnej 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 .

§ 1.4. 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 wynik 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 § 11 ust. 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 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 największą 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:

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. Raport kwartalny zawiera 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.

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Jednostki Ekopol Górnośląski Holding SA przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31-12-2018, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01-01-2018 do 31-12-2018
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2018 do 31-12-2018

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

III. INFORMACJA DODATKOWA

III A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, z siedzibą w Piekarach Śląskich ul Graniczna 7 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

1. Sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych
2. Sprzedaż hurtowa i detaliczna wyrobów hutniczych

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

46.71.Z sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych

Działalność drugorzędna:

41.72.Z sprzedaż hurtowa i detaliczna wyrobów hutniczych

Jednostka została zarejestrowana w dniu 17-10-2006 roku przez Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy

Jednostka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 17.10.2006 pod numerem KRS 0000262988

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony

W skład zarządu wchodzi:

Andrzej Stanisław Piecuch

Mirosław Szarawarski

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Stefan Obszarski

Jerzy Jerschina

Mirosław Skuza

Jakub Szymański

Beata Surmańska

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01-01-2018 i kończący się 31-12-2018

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Ekopol Górnośląski Holding SA jest podmiotem dominującym i sprawującym kontrolę grupy kapitałowej, sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

Ekopol Górnośląski Holding SA nie stosuje uproszczeń w sprawozdaniu finansowym za rok 2018

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży, towarów i usług ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do, towarów i usług przekazano nabywcy.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym .

Koszt sprzedanych towarów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko.
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku

Podatek odroczony — Jednostka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.1.5. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe 10%-50%
- oprogramowanie komputerów 50%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 50%,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania
- jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia . Cena nabycia

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 10%
- sprzęt komputerowy 30%
- środki transportu 20%
- inne środki trwałe (zgodnie z tabelami amortyzacji)

Ekopol Górnośląski Holding SA nie posiadał w roku 2018 środków trwałych w leasingu finansowym.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

wycena wg ceny nabycia

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej, zgodnie z wyceną Rzeczoznawcy.

5.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych ujmuje się w cenie nabycia.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.). Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Ekopol Górnośląski Holding SA klasyfikuje do następujących kategorii:

- pożyczki udzielone
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

5.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu :

Brak aktywów przeznaczonych do obrotu

5.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także weksle i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie umowy środki pieniężne.

5.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Brak aktywów przeznaczonych do sprzedaży

5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie zakupu. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną z której to zobowiązanie finansowe wynika. Kaucje zabezpieczające dostawy paliw płynnych utrzymywane do dnia zakończenia umowy lub z chwilą innej decyzji wpłacającego.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Brak zobowiązań finansowych do obrotu

5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Brak instrumentów pochodnych

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Towary cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. W roku 2018 aktualizacji nie dokonano.

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W roku 2018 nie stwierdzono należności w walutach obcych.

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Kapitał podstawowy spółki jest całkowicie spłacony

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

W roku 2018 nie dokonano nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia w roku 2018

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. W roku 2018 kapitał zapasowy został podwyższony w wyniku podziału zysku z roku 2017.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na:

- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego, w roku 2018 nie tworzone rezerw na zobowiązania. Zobowiązania Jednostki są płacone zgodnie z terminami płatności wynikającymi z działań handlowych.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — zaliczki otrzymane na dostawy.

5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na zakupy wyrobów hutniczych od firm Włoskich płatności następują w EURO.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada zobowiązania z tytułu kredytów gwarancji dla których odsetki liczone są na bazie stałej stopy procentowej wynegocjowanej w trakcie zawierania umów kredytowych.

W 2018 roku nie wystąpiły transakcje pochodne konwertujące zmienną stopę procentową zobowiązań Jednostki na stałą stopę procentową

Inne ryzyko cenowe

Jednostka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Jednostki jak i surowców. Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na nieruchomościach), gwarancjach bankowych, ubezpieczeniach należności

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości

- W roku 2018 spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami rozwojowymi i innymi.
- W roku 2018 nie odnotowano środków trwałych które nie podlegałyby amortyzacji lub umorzeniu.
- W roku 2018 nie odnotowano podobnych zdarzeń ,wszystkie należności i zobowiązania zostały zaprezentowane w bilansie zgodnie z strukturą spłat dotyczącą wskazanego okresu.
- W roku 2018 nie odnotowano zobowiązań warunkowych, na emerytury i podobne świadczenia. Brak gwarancji i poręczeń które nie zostały ujawnione w bilansie.
- W roku 2018 nie wyceniano składników aktywów spółki według wartości godziwej.
- W roku 2018 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów
- W roku 2018 nie poniesiono kosztów związanych z zaniechaniem jakiegokolwiek działalności
- Brak incydentalnych lub nadzwyczajnych kosztów i przychodów w roku 2018
- Wszystkie umowy gospodarcze zostały uwzględnione w bilansie za rok 2018, nie wystąpiła sytuacja która mogłaby wpłynąć na ocenę finansową spółki .
- W roku 2018 nie zostały zawarte żadne transakcje które nie spełniałyby warunków rynkowych.
- W roku 2018 w bilansie nie stwierdzono żadnych błędów z lat ubiegłych które miałyby wpływ na kapitał własny
- Spółka nie posiada informacji które po dniu bilansowym wpłynęły by na wynik finansowy jednostki.
- W roku 2018 nie było zdarzeń powodujących zmianę polityki rachunkowości
- W roku 2018 wszystkie wspólne przedsięwzięcia z jednostką powiązaną Ekoset DI zostały zaprezentowane w sprawozdaniu skonsolidowanym. 70% zaangażowanie w kapitale jednostka posiada w spółce Ekoset DI sp z oo . Jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2018 . Jednostką na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej jest Ekopol Górnośląski Holding SA
- W roku 2018 Jednostka nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym

BILANS na dzień 31.12.2018

| AKTYWA | Nota | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|---------------|--------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | | 9 008 066,79 | 9 038 673,01 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 2 554 691,53 | 2 623 377,97 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 40 | – | – |
| 2. Wartość firmy | 40 | – | – |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 40 | 2 554 691,53 | 2 623 377,97 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | – | – |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | 5 606 845,12 | 5 632 035,02 |
| 1. Środki trwałe | | 5 346 218,54 | 5 632 035,02 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 41 | 152 908,00 | 152 908,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 41 | 3 782 520,15 | 3 852 285,39 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 41 | 1 048 671,97 | 1 194 401,89 |
| d) środki transportu | 41 | 351 561,17 | 421 107,17 |
| e) inne środki trwałe | 41 | 10 557,25 | 11 332,57 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 43 | 58 536,58 | – |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 202 090,00 | – |
| III. Należności długoterminowe | | – | – |
| 1. Od jednostek powiązanych | 16 | – | – |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 16 | – | – |
| 3. Od pozostałych jednostek | 16 | – | – |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | 845 311,14 | 776 197,02 |
| 1. Nieruchomości | 1 | – | – |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 1 | – | – |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | 782 811,14 | 713 697,02 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 479 980,00 | 524 656,98 |
| – udziały lub akcje | 2 | 376 200,00 | 376 200,00 |
| – inne papiery wartościowe | 2 | – | – |
| – udzielone pożyczki | 2 | 103 780,00 | 148 456,98 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 2 | – | – |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | – | – |
| – udziały lub akcje | | – | – |
| – inne papiery wartościowe | | – | – |
| – udzielone pożyczki | | – | – |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | | – | – |
| c) w pozostałych jednostkach | | 302 831,14 | 189 040,04 |
| – udziały lub akcje | 3 | 146,20 | 146,20 |
| – inne papiery wartościowe | 3 | – | – |
| – udzielone pożyczki | 3 | 302 684,94 | 188 893,84 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 3 | – | – |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 1 | 62 500,00 | 62 500,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 219,00 | 7 063,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 39 | 1 219,00 | 7 063,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 39 | – | – |
| B. AKTYWA OBROTOWE | | 10 444 668,57 | 8 524 727,25 |
| I. Zapasy | | 4 056 616,03 | 2 771 610,61 |

| AKTYWA | Nota | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|---------------|---------------|
| 1. Materiały | 45 | – | – |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 45 | – | – |
| – w tym obiekty w zabudowie | | – | – |
| 3. Produkty gotowe | 45 | – | – |
| 4. Towary | 45 | 4 050 966,03 | 2 771 610,61 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 45 | 5 650,00 | – |
| II. Należności krótkoterminowe | | 4 039 810,56 | 3 659 192,95 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 156 584,33 | 219 512,45 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 146 084,03 | 169 512,45 |
| – do 12 miesięcy | 16 | 100 853,24 | 74 938,98 |
| – powyżej 12 miesięcy | 16 | 45 230,79 | 94 573,47 |
| b) inne | 16 | 10 500,30 | 50 000,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | – | – |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | | – | – |
| – do 12 miesięcy | 16 | – | – |
| – powyżej 12 miesięcy | 16 | – | – |
| b) inne | 16 | – | – |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | | 3 883 226,23 | 3 439 680,50 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | | 3 691 522,49 | 3 346 002,89 |
| – do 12 miesięcy | 16 | 3 691 522,49 | 3 346 002,89 |
| – powyżej 12 miesięcy | 16 | – | – |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 16 | 191 038,00 | 87 667,00 |
| c) inne | 16 | 665,74 | 6 010,61 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 16 | – | – |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | | 2 141 585,76 | 2 036 923,87 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 2 141 585,76 | 2 036 923,87 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 51 070,10 | 51 225,80 |
| – udziały lub akcje | 4 | – | – |
| – inne papiery wartościowe | 4 | – | – |
| – udzielone pożyczki | 4 | 51 070,10 | 51 225,80 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 | – | – |
| b) w pozostałych jednostkach | | 23 716,23 | 139 543,62 |
| – udziały lub akcje | 5 | – | – |
| – inne papiery wartościowe | 5 | – | – |
| – udzielone pożyczki | 5 | 23 716,23 | 139 543,62 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 | – | – |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 2 066 799,43 | 1 846 154,45 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 | 2 066 799,43 | 1 846 154,45 |
| – inne środki pieniężne | 6 | – | – |
| – inne aktywa pieniężne | 6 | – | – |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | – | – |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 39 | 206 656,22 | 56 999,82 |
| – w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | | – | – |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | – | – |
| D. Udziały (akcje) własne | | – | – |
| AKTYWA RAZEM | | 19 452 735,36 | 17 563 400,26 |

| PASYWA | Nota | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------|---------------|---------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | | 10 527 011,84 | 10 112 884,31 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 8 | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 9 | 6 256 334,62 | 6 312 210,04 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 9 | – | 800 000,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 10 | – | – |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 10 | – | – |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 11 | – | – |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 11 | – | – |
| – na udziały (akcje) własne | 11 | – | – |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 12 | – | - 358 800,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | 13 | 475 254,47 | 364 051,52 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | – | – |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | | 8 925 723,52 | 7 450 515,95 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | – | 49 365,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 38 | – | 49 365,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | – | – |
| – długoterminowa | 38 | – | – |
| – krótkoterminowa | 38 | – | – |
| 3. Pozostałe rezerwy | | – | – |
| – długoterminowe | 38 | – | – |
| – krótkoterminowe | 38 | – | – |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 240 000,00 | 240 000,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 17 | 240 000,00 | 240 000,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 17 | – | – |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | – | – |
| a) kredyty i pożyczki | 17 | – | – |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 17 | – | – |
| c) inne zobowiązania finansowe | 17 | – | – |
| d) zobowiązania wekslowe | 17 | – | – |
| d) inne | 17 | – | – |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | 8 196 911,70 | 6 642 366,04 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 80 000,00 | 83 741,61 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | – | 1 661,61 |
| – do 12 miesięcy | 17 | – | 1 661,61 |
| – powyżej 12 miesięcy | 17 | – | – |
| b) inne | 17 | 80 000,00 | 82 080,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | – | – |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | – | – |

| PASYWA | Nota | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------|---------------|---------------|
| – do 12 miesięcy | 17 | – | – |
| – powyżej 12 miesięcy | 17 | – | – |
| b) inne | 17 | – | – |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 8 116 911,70 | 6 558 624,43 |
| a) kredyty i pożyczki | 17 | – | – |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 17 | – | – |
| c) inne zobowiązania finansowe | 17 | – | 41 727,97 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 7 615 934,50 | 6 197 787,23 |
| – do 12 miesięcy | 17 | 7 615 934,50 | 6 197 787,23 |
| – powyżej 12 miesięcy | 17 | – | – |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 17 | 28 420,00 | – |
| f) zobowiązania wekslowe | 17 | – | – |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 17 | 209 328,16 | 45 855,14 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 17 | – | – |
| i) inne | 17 | 263 229,04 | 273 254,09 |
| 4. Fundusze specjalne | 30 | – | – |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 488 811,82 | 518 784,91 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 39 | – | – |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 39 | – | – |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 488 811,82 | 518 784,91 |
| – długoterminowe | 39 | 461 767,42 | 488 844,79 |
| – krótkoterminowe | 39 | 27 044,40 | 29 940,12 |
| PASYWA RAZEM | | 19 452 735,36 | 17 563 400,26 |
| Wartość księgową | | 10 527 011,84 | 10 112 884,31 |
| Liczba akcji | | 2 513 525,00 | 2 513 525,00 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł) | | 4,19 | 4,02 |
| Rozwodniona liczba akcji | | 2 513 525,00 | 2 513 525,00 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)* | | 4,19 | 4,02 |

Rachunek zysków i strat [wariant porównawczy] za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

| | Nota | 2018 | 2017 |
|--|----------|----------------|---------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 102 984 454,96 | 81 867 278,64 |
| – od jednostek powiązanych | | 265 063,00 | 155 186,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 31 | 946 319,53 | 1 078 480,40 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | – | – |
| – w tym obiekty w zabudowie | | – | – |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 32 | – | – |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 31 | 102 038 135,43 | 80 788 798,24 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | 102 619 249,75 | 81 633 058,25 |
| I. Amortyzacja | 32 | 359 083,16 | 417 404,02 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 32 | 665 712,04 | 642 833,84 |
| III. Usługi obce | 32 | 3 132 186,10 | 2 577 166,47 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 32 | 1 993 444,80 | 277 501,60 |
| – podatek akcyzowy | 32 | 1 444 249,00 | – |
| V. Wynagrodzenia | 32 | 1 437 237,32 | 1 260 208,01 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 32 | 289 785,01 | 307 331,83 |
| – emerytalne | 32 | 137 818,00 | 121 296,45 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 32 | 95 398,67 | 40 408,68 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 33 | 94 646 402,65 | 76 110 203,80 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | | 365 205,21 | 234 220,39 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 332 069,85 | 417 642,94 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | "34, 35" | 41 183,49 | 66 204,42 |
| II. Dotacje | | 29 973,09 | 88 772,18 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 34 | 1 000,00 | – |
| IV. Inne przychody operacyjne | 34 | 259 913,27 | 262 666,34 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 112 565,34 | 158 183,35 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | "35, 34" | – | – |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 35 | – | 38 198,48 |
| III. Inne koszty operacyjne | 35 | 112 565,34 | 119 984,87 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | | 584 709,72 | 493 679,98 |
| G. Przychody finansowe | | 16 992,68 | 18 107,38 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | – | – |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 36 | – | – |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 36 | – | – |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 36 | – | – |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 36 | – | – |
| II. Odsetki, w tym: | 36 | 16 342,87 | 18 107,38 |
| – od jednostek powiązanych | 36 | 1 101,40 | 12 214,72 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | – | – |

| | Nota | 2018 | 2017 |
|--|----------|------------|------------|
| – w jednostkach powiązanych | | – | – |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | – | – |
| V. Inne | "36, 37" | 649,81 | – |
| H. Koszty finansowe | | 53 960,93 | 43 815,84 |
| I. Odsetki, w tym: | 37 | 53 960,93 | 37 600,56 |
| – dla jednostek powiązanych | 37 | – | – |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | – | – |
| – w jednostkach powiązanych | | – | – |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | – | – |
| IV. Inne | "37, 36" | – | 6 215,28 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G–H) | | 547 741,47 | 467 971,52 |
| J. Podatek dochodowy | | 72 487,00 | 103 920,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | – | – |
| L. Zysk (strata) netto (I–J–K) | | 475 254,47 | 364 051,52 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|--------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 10 112 884,31 | 9 630 178,93 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | – | – |
| – korekty błędów | – | – |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 10 112 884,31 | 9 630 178,93 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 3 795 422,75 | 3 917 743,32 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | – | - 122 320,57 |
| a) zwiększenie z tytułu | – | – |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | – | – |
| – podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji) | – | – |
| – ... | – | – |
| b) zmniejszenie z tytułu | – | 122 320,57 |
| – umorzenia udziałów (akcji) | – | 122 320,57 |
| – zmniejszenie wartości nominalnej akcji | – | – |
| – ... | – | – |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 3 795 422,75 | 3 795 422,75 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 312 210,04 | 4 975 356,66 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -55 875,42 | 1 336 853,38 |
| a) zwiększenie z tytułu | 302 924,58 | 1 473 109,31 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | – | 800 000,00 |
| – podziału zysku (ustawowo) | 301 702,02 | 673 109,31 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 1 222,56 | – |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | – | – |
| – ... | – | – |
| b) zmniejszenie z tytułu | 358 800,00 | 136 255,93 |
| – pokrycia straty | 358 800,00 | – |
| – umorzenia własnych udziałów | – | 136 255,93 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego | – | – |
| – ... | – | – |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 6 256 334,62 | 6 312 210,04 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | – | – |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | – | – |
| a) zwiększenie z tytułu | – | – |
| – aktualizacji wyceny środków trwałych | – | – |
| – aktualizacji wartości godziwej | – | – |
| – zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | – | – |
| – aktualizacji innych aktywów | – | – |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | – | – |

| | 2018 | 2017 |
|--|------------|------------|
| b) zmniejszenie z tytułu | – | – |
| – zbycia środków trwałych | – | – |
| – aktualizacji wartości godziwej | – | – |
| – zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | – | – |
| – aktualizacji innych aktywów | – | – |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | – | – |
| – ... | – | – |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | – | – |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | – | – |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | – | – |
| a) zwiększenie z tytułu | – | – |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | – | – |
| – na udziały (akcje) własne | – | – |
| – ... | – | – |
| b) zmniejszenie z tytułu | – | – |
| – pokrycia straty bilansowej | – | – |
| – umorzenia udziałów własnych | – | – |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego | – | – |
| – wypłaty dywidendy | – | – |
| – zwrotu dopłat wspólnikom | – | – |
| – ... | – | – |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | – | – |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 5 251,52 | 737 078,95 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 364 051,52 | 737 078,95 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | – | – |
| – korekty błędów | – | – |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 364 051,52 | 737 078,95 |
| a) zwiększenie z tytułu | – | – |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | – | – |
| – ... | – | – |
| b) zmniejszenie z tytułu | 364 051,52 | 737 078,95 |
| – wypłaty dywidendy | 62 349,50 | 63 969,64 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 301 702,02 | 673 109,31 |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe | – | – |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów | – | – |
| – ... | – | – |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | – | – |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 358 800,00 | – |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | – | – |
| – korekty błędów | – | – |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 358 800,00 | – |
| a) zwiększenie z tytułu | – | 358 800,00 |

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | – | 358 800,00 |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | – | – |
| – ... | – | – |
| b) zmniejszenie z tytułu | 358 800,00 | – |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku | – | – |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego | 358 800,00 | – |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | – | – |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników | – | – |
| – ... | – | – |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | – | 358 800,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu, | – | - 358 800,00 |
| 6. Wynik netto | 475 254,47 | 364 051,52 |
| a) zysk netto | 475 254,47 | 364 051,52 |
| b) strata netto | – | – |
| c) odpisy z zysku | – | – |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 10 527 011,84 | 10 112 884,31 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 10 464 662,34 | 10 050 534,81 |

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) metoda pośrednia za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

| Treść | Nota | 2018 | 2017 |
|---|------|---------------|--------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | 500 710,24 | 564 179,28 |
| I. Zysk (strata) netto | | 475 254,47 | 364 051,52 |
| II. Korekty razem | | 25 455,77 | 200 127,76 |
| 1. Amortyzacja | | 359 083,16 | 417 404,02 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | – | – |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 26 | -2 024,01 | 18 107,38 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -41 183,49 | -18 392,24 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 26 | -49 365,00 | 11 400,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 26 | -1 285 005,42 | - 330 903,48 |
| 7. Zmiana stanu należności | 26 | - 380 617,61 | - 116 717,99 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 26 | 1 598 353,63 | 153 300,12 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 26 | - 173 785,49 | 68 789,86 |
| 10. Inne korekty | | – | -2 859,91 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | | 500 710,24 | 564 179,28 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | – | – |
| I. Wpływy | | 94 921,61 | 415 823,83 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 45 680,49 | 66 204,42 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | – | – |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | 49 241,12 | 129 331,98 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 49 241,12 | 129 331,98 |
| – zbycie aktywów finansowych | | 2 372,15 | – |
| – dywidendy i udziały w zyskach | | – | – |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | – | 114 012,71 |
| – odsetki | | – | 15 319,27 |
| – inne wpływy z aktywów finansowych | | 46 868,97 | – |
| b) w pozostałych jednostkach | | – | – |
| – zbycie aktywów finansowych | | – | – |
| – dywidendy i udziały w zyskach | | – | – |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | – | – |
| – odsetki | | – | – |
| – inne wpływy z aktywów finansowych | | – | – |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | – | 220 287,43 |
| II. Wydatki | | 269 703,82 | 235 447,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 67 613,82 | 22 547,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | – | – |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | – | 212 900,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | – | 212 900,00 |

| Treść | Nota | 2018 | 2017 |
|--|------|--------------|--------------|
| – nabycie aktywów finansowych | | – | 172 900,00 |
| – udzielone pożyczki długoterminowe | | – | 40 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | | – | – |
| – nabycie aktywów finansowych | | – | – |
| – udzielone pożyczki długoterminowe | | – | – |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | 202 090,00 | – |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | | - 174 782,21 | 180 376,83 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | – | – |
| I. Wpływy | | 1 222,56 | – |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | – | – |
| 2. Kredyty i pożyczki | | – | – |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | – | – |
| 4. Inne wpływy finansowe | | 1 222,56 | – |
| II. Wydatki | | 106 505,61 | 357 466,99 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | – | 104 339,50 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | 62 349,50 | 63 969,64 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku | | – | – |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | – | – |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | – | – |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | – | – |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 43 807,97 | 108 591,11 |
| 8. Odsetki | | 348,14 | 30 566,74 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | – | 50 000,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | | - 105 283,05 | - 357 466,99 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III) | | 220 644,98 | 387 089,12 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | 220 644,98 | 387 089,12 |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | – | – |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | | 1 846 154,45 | 1 459 065,33 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | | 2 066 799,43 | 1 846 154,45 |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania | | 1 416,21 | – |

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

- Nota 1 Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych
Nota 2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 4 Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 5 Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 6 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 7 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 8 Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 9 Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 10 Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 11 Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 12 Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 13 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 14 Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa
Nota 15 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 16 Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 17 Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 18 Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 19 Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 20 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 21 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 22 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi
Nota 23 Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw
Nota 24 Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej
Nota 25 Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 26 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 27 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 28 Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 29 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 30 Fundusze specjalne
Nota 31 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 32 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 33 Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 34 Inne przychody operacyjne
Nota 35 Inne koszty operacyjne
Nota 36 Wybrane przychody finansowe
Nota 37 Wybrane koszty finansowe
Nota 38 Stan rezerw
Nota 39 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 40 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 41 Zmiany w środkach trwałych
Nota 42 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 43 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 44 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 45 Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

| | W jednostkach powiązanych | | | W jednostkach pozostałych | | | Razem |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------|
| | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Inne inwestycje długoterminowe | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Inne inwestycje długoterminowe | |
| Stan na początek okresu | - | - | - | - | - | 62 500,00 | 62 500,00 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| Stan na koniec okresu | - | - | - | - | - | 62 500,00 | 62 500,00 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - | - |

Komentarz:

Pozycja Bilansu: Inne inwestycje długoterminowe. Wartość ruchomości wyceniona przez rzeczoznawcę .

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

| | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym: | | | | | Razem |
|---------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------|
| | udziały lub akcje | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | |
| Stan na początek okresu | 376 200,00 | - | - | 148 456,98 | - | 524 656,98 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | 44 676,98 | - | 44 676,98 |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | 44 676,98 | - | 44 676,98 |
| Stan na koniec okresu | 376 200,00 | - | - | 103 780,00 | - | 479 980,00 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - |

Komentarz:

Wartość 376 200 zł udziały spółki Ekoset Di pozostające w posiadaniu EGH SA , pożyczka udzielona spółce zależnej przez EGH SA zabezpieczona weksłami ZZ o numerach 25-48

Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

| | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: | | | | | Razem |
|---------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---|------------|
| | udziały lub akcje | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | |
| Stan na początek okresu | 146,20 | - | - | 188 893,84 | - | 189 040,04 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | 113 791,10 | - | 113 791,10 |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | 113 791,10 | - | 113 791,10 |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| Stan na koniec okresu | 146,20 | - | - | 302 684,94 | - | 302 831,14 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - |

Komentarz:

Pozycja bilansu ; Inwestycje długoterminowe. Akcje Telewizji Republika wartości 146,20. Pożyczka udzielona dnia 27-12-2018 spółce Almar na kwotę 24 913,72 zaprezentowana w długoterminowych aktywach w kwocie 17 197,49 . Prolongowana w spłacie pożyczka w kwocie wymagalności 285 487,45

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

| | Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym: | | | | | | | Razem |
|---------------------------------|--|--|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--|-----------|
| | udziały lub akcje | należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | |
| Stan na początek okresu | - | - | - | - | - | 51 225,80 | - | 51 225,80 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | 155,70 | - | 155,70 |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | 155,70 | - | 155,70 |
| Stan na koniec okresu | - | - | - | - | - | 51 070,10 | - | 51 070,10 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - | - | - |

Komentarz:

Pozycja bilansu : inwestycje krótkoterminowe -pożyczki.

Pożyczki udzielone spółce Ekoset Di z datą wymagalności spłaty 31-12-2019

Nota 5
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

| | Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: | | | | | | | Razem |
|---------------------------------|--|--|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--|------------|
| | udziały lub akcje | należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | |
| Stan na początek okresu | - | - | - | - | - | 139 543,62 | - | 139 543,62 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia w tym: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | 115 827,39 | - | 115 827,39 |
| - sprzedaż | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - korekty aktualizujące wartość | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - spłata pożyczki | - | - | - | - | - | 115 827,39 | - | 115 827,39 |
| Stan na koniec okresu | - | - | - | - | - | 23 716,23 | - | 23 716,23 |
| w tym w cenie nabycia | - | - | - | - | - | - | - | - |

Komentarz:
Pozycja bilansu: Inwestycje krótkoterminowe - udzielone pożyczki. Krótkoterminowe zobowiązania spółki Almar wynikające z udzielonych przez EGH SA pożyczek z terminem spłaty 31-12-2019

Nota 6
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie | 5 610,37 | 3 593,74 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 061 189,06 | 1 842 560,71 |
| 3. Inne środki pieniężne | - | - |
| 4. Inne aktywa pieniężne | - | - |
| Razem | 2 066 799,43 | 1 846 154,45 |

Komentarz:
Pozycja bilansu: Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne
Środki pieniężne w kasach EGH SA zostały zinwentaryzowane poprzez spis natury na dzień 31-12-2018
Natomiast środki zgromadzone na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez Bank ING SA oraz PeKo Sa potwierdzeniami sald na dzień 31-12-2018

Nota 7
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| Rodzaj inwestycji | Kwota w PLN | Kwota w EUR | Po przeliczeniu EUR na PLN | Kwota w GBP | Po przeliczeniu GBP na PLN | Kwota w ... | Po przeliczeniu na PLN | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN |
|--|---------------------|---------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|------------------------|--|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 2 064 764,54 | 473,23 | 2 034,89 | - | - | - | - | 2 066 799,43 |
| Inne środki pieniężne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne aktywa pieniężne | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 2 064 764,54 | 473,23 | 2 034,89 | - | - | - | - | 2 066 799,43 |

Komentarz:
Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień 31-12-2018 zgodnie z Tabelą kursów nr 252/A/NBP/2018 według kursu 4,30 EUR różnica kursowa została rozliczona w kosztach finansowych roku 2018

Nota 8
Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

| Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji) | Seria/emblema | Data rejestracji | Sposób pokrycia kapitału | Prawo do dywidendy (od daty) | Liczba akcji/udziałów | Ilość głosów | Cena emisyjna akcji/udziałów | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym* |
|--|---------------|------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------|--|--------------------------------|
| 1. Jerzy Jerschina | E | | | | 259 602,00 | 519 204,00 | 1,51 | 391 999,02 | 13,95 |
| w tym uprzywilejowane | E | | | | - | - | - | - | - |
| 2. Mirosław Szarawski | E | | | | 348 199,00 | 696 398,00 | 1,51 | 525 780,49 | 18,71 |
| w tym uprzywilejowane | E | | | | - | - | - | - | - |
| 3. Andrzej Piacuch | A | | | | 591 600,00 | 1 183 200,00 | 1,51 | 893 316,00 | 31,79 |
| w tym uprzywilejowane | A | | | | - | - | - | - | - |
| 4. INNE | E,D,F,H | | | | 1 314 124,00 | 1 322 623,00 | 1,51 | 1 984 327,24 | 35,54 |
| w tym uprzywilejowane | E | | | | 8 499,00 | - | - | - | - |
| Razem | | | | | 2 513 525,00 | 3 721 425,00 | | 3 795 422,75 | 100,00 |

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 9
Zmiany w kapitale zapasowym

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Stan na początek okresu | 6 312 210,04 | 4 975 356,66 |
| zwiększenia (z tytułu) | 302 924,58 | 1 473 109,31 |
| - sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, | - | 800 000,00 |
| - podziału zysku (utworzony ustawowo) | 301 702,02 | 673 109,31 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 1 222,56 | - |
| - zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | - | - |
| - ... | - | - |
| wykorzystanie (z tytułu) | 358 800,00 | 136 255,93 |
| - pokrycie straty bilansowej | 358 800,00 | - |
| - umorzenie własnych udziałów | - | 136 255,93 |
| - podwyższenie kapitału zakładowego | - | - |
| - ... | - | - |
| Stan na koniec okresu | 6 256 334,62 | 6 312 210,04 |

Komentarz:
Zmiany w kapitale zapasowym wiążą się z rozliczeniem straty wynikającej z lat ubiegłych, oraz z przeniesieniem wyniku za rok 2017 w kwocie 364 051,52 na kapitał zapasowy pomniejszony o wypłaconą w roku 2018 dywidendę w kwocie 62 349,50. Na kapitał zapasowy została przeniesiona także wartość nie wypłaconej dywidendy za rok 2016 w wyniku skupu akcji własnych na rynku NewConnect..

Nota 10
Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| Stan na początek okresu | - | - |
| zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - aktualizacji środków trwałych | - | - |
| - aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym | - | - |
| - z wyceny instrumentów zabezpieczających | - | - |
| - odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | - | - |
| - aktualizacji innych aktywów | - | - |

Nota 10

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| - różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | - | - |
| - ... | - | - |
| zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| - zbycia bądź likwidacji środków trwałych | - | - |
| - aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym | - | - |
| - z wyceny instrumentów zabezpieczających | - | - |
| - odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał, | - | - |
| - aktualizacji innych aktywów | - | - |
| - różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | - | - |
| - ... | - | - |
| Stan na koniec okresu | - | - |

Komentarz:

Brak działań aktualizujących wartości kapitału z aktualizacji wyceny

Nota 11

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

| | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu | - | - |
| zwiększenia (z tytułu) | - | - |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | - | - |
| - na udziały (akcje) własne | - | - |
| - ... | - | - |
| zmniejszenia (z tytułu) | - | - |
| - pokrycia straty bilansowej | - | - |
| - umorzenia udziałów własnych | - | - |
| - podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego | - | - |
| - wypłaty dywidendy | - | - |
| - zwrotu dopłat wspólnikom | - | - |
| - ... | - | - |
| Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem | - | - |

Komentarz:

Brak działań związanych z kapitałami rezerwowymi

Nota 12

Zysk (strata) z lat ubiegłych

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 5 251,52 | 737 078,95 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 364 051,52 | 737 078,95 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |

Nota 12

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|--------------|
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 364 051,52 | 737 078,95 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | - |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | - | - |
| - ... | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 364 051,52 | 737 078,95 |
| - wypłaty dywidendy | 62 349,50 | 63 969,64 |
| - przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 301 702,02 | 673 109,31 |
| - pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe | - | - |
| - przeznaczenia na umorzenie udziałów | - | - |
| - ... | - | - |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 358 800,00 | - |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - | - |
| - korekty błędów | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 358 800,00 | - |
| a) zwiększenie (z tytułu) | - | 358 800,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | - | 358 800,00 |
| - straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | - | - |
| - ... | - | - |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 358 800,00 | - |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku | - | - |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego | 358 800,00 | - |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | - | - |
| - pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników | - | - |
| - ... | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - | 358 800,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - | - 358 800,00 |

Nota 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

| | 2018 | 2017* |
|--|------------|------------|
| ZYSK / STRATA NETTO | 475 254,47 | 364 051,52 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-) | 412 904,97 | 301 702,02 |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-) | - | - |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | - | - |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału) | 62 349,50 | 62 349,50 |
| Nagrody z zysku | - | - |
| Cele społeczne | - | - |
| Obniżenie kapitału podstawowego | - | - |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.) | - | - |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych | - | - |

Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017* |
|---|------|-------|
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych | - | - |
| ... | - | - |

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Proponowany podział zysku za rok 2018

Akcje uprzywilejowane A E 0,03 zł Wartość dywidendy 36 237 zł

Akcje zwykłe CFDH 0,02 zł wartość dywidendy 26 112,50zł

Nota 14

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa

| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 3. Wobec pozostałych jednostek, w tym: | | | | | Ogółem |
|------------------------|--------------------------------|--|--|---------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|------------|
| | | | Razem (a-e) | a) z tytułu kredytów i pożyczek | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | c) inne zobowiązania finansowe | d) zobowiązania wekslowe | |
| Okres spłaty | | | | | | | | |
| do 1 roku | | | | | | | | |
| początek okresu | 60 000,00 | - | - | - | - | - | - | 60 000,00 |
| koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| od 1 roku do 3 lat | | | | | | | | |
| początek okresu | 180 000,00 | - | - | - | - | - | - | 180 000,00 |
| koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | | | | |
| początek okresu | 80 000,00 | - | - | - | - | - | - | 80 000,00 |
| koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| powyżej 5 lat | | | | | | | | |
| początek okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | | | | | | | | |
| początek okresu | 320 000,00 | - | - | - | - | - | - | 320 000,00 |
| koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - | - |

Komentarz:

Zobowiązanie długoterminowe wobec prezesa zarządu AS Plecucha.

Nota 15

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Charakter i forma zabezpieczenia | Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka) | Kwota zobowiązania |
|---|--|--------------------|
| - hipoteka | Kredyt w rachunku bieżącym, Gwarancja bankowa | 2 500 000,00 |
| - zastaw towarów | | - |
| - zastaw rzeczowych aktywów trwałych | | - |
| - z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd) | | - |

Nota 15

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Charakter i forma zabezpieczenia | Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka) | Kwota zobowiązania |
|----------------------------------|--|--------------------|
| - inne | Weksel -zabezpieczenie akcyzowe | 1 000 000,00 |
| Razem | | 3 500 000,00 |

Komentarz:

Hipoteka ustanowiona na rzecz Banku ING SA zabezpieczająca kredyt w rachunku bankowym w kwocie 1 500 000 zł oraz gwarancje bankową w kwocie 1 000 000 ustanowioną na rzecz I Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu zabezpieczającą obrót towarami wrażliwymi (paliwa płynne)

Złożenie zabezpieczenia akcyzowego zgodnie z art 13 ust 3 w formie weksla na wartość 1 000 000 zł

Nota 16

Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|---|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 156 584,33 | - | 219 512,45 | - |
| a) długoterminowe | - | - | - | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - | - | - |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych | - | - | - | - |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - inne należności | - | - | - | - |
| b) krótkoterminowe | 156 584,33 | - | 219 512,45 | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - | - | - |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych | - | - | - | - |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 146 084,03 | - | 169 512,45 | - |
| - do 12 miesięcy | 100 853,24 | - | 74 938,98 | - |
| - powyżej 12 miesięcy | 45 230,79 | - | 94 573,47 | - |
| - inne należności | 10 500,30 | - | 50 000,00 | - |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| a) długoterminowe | - | - | - | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - | - | - |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych | - | - | - | - |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - inne należności | - | - | - | - |
| b) krótkoterminowe | - | - | - | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - | - | - |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych | - | - | - | - |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | - | - | - | - |

Nota 16

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| - do 12 miesięcy | - | - | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | - | - |
| - inne należności | - | - | - | - |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 3 948 206,22 | 64 979,99 | 3 579 123,36 | 139 442,86 |
| a) długoterminowe | - | - | - | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - | - | - |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych | - | - | - | - |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - inne należności | - | - | - | - |
| b) krótkoterminowe | 3 948 206,22 | 64 979,99 | 3 579 123,36 | 139 442,86 |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - | - | - |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych | - | - | - | - |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 3 756 502,48 | 64 979,99 | 3 485 445,75 | 139 442,86 |
| - do 12 miesięcy | 3 756 502,48 | 64 979,99 | 3 485 445,75 | 139 442,86 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - | - | - |
| - z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 191 038,00 | - | 87 667,00 | - |
| - inne należności | 665,74 | - | 6 010,61 | - |
| - dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - |

Komentarz:

Należności od jednostek powiązanych tj Ekoset DI sp z oo wynoszą 156 584,33 złotych.

Należności z tytułu dostaw od pozostałych jednostek wyniosły na dzień 31-12-2018 3 691 522,49 zł

Należności z tytułu podatków ,w tym zwrotu podatku dochodowego w związku z rozliczeniem deklaracji CIT 8 wyniósł 191 038 zł

Nota 17

Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| 1. Zobowiązania od jednostek powiązanych | 320 000,00 | 323 741,61 |
| a) długoterminowe | 240 000,00 | 240 000,00 |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 240 000,00 | 240 000,00 |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych | - | - |
| - inne | - | - |
| b) krótkoterminowe | 80 000,00 | 83 741,61 |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - |

Nota 17

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | - | 1 661,61 |
| - do 12 miesięcy | - | 1 661,61 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - inne | 80 000,00 | 82 080,00 |
| 2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) długoterminowe | - | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych | - | - |
| - inne | - | - |
| b) krótkoterminowe | - | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych | - | - |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | - | - |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - inne | - | - |
| 3. Zobowiązania od pozostałych jednostek | 8 116 911,70 | 6 558 624,43 |
| a) długoterminowe | - | - |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych | - | - |
| - inne | - | - |
| b) krótkoterminowe | 8 116 911,70 | 6 558 624,43 |
| - z tytułu pożyczek i kredytów | - | - |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | 41 727,97 |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 7 615 934,50 | 6 197 787,23 |
| - do 12 miesięcy | 7 615 934,50 | 6 197 787,23 |
| - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| - z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi | 28 420,00 | - |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych | - | - |
| - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 209 328,16 | 45 855,14 |

Nota 17

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|------------------------|-----------------------|----------------------------|
| - z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| - inne | 263 229,04 | 273 254,09 |

Komentarz:

Zobowiązania długoterminowe dotyczą osoby powiązanej z EGH SA. Zobowiązania z tytułu dostaw na dzień 31-12-2018 wyniosły 7 615 934 zł. Zaliczki zapłacone przez EGH na towary stanowiły wartość 28 420 zł. Natomiast zobowiązania z tytułu podatków i składek ZUS wyniosły 209 328,16 złotych. Kaucje zabezpieczające obrót paliwem wpłacone przez odbiorców paliw płynnych stanowiące zobowiązanie EGH SA po zakończonej umowie wyniosły 263 229,04

Nota 18

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

| | Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych | Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów | Zobowiązanie z roku obrotowego | Zobowiązanie z roku poprzedzającego | Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi |
|--|---|---|--------------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. Gwarancje | | | - | - | |
| 2. Poręczenia (także wekslowe) | | | - | - | |
| 3. Kaucje i wadła | | | - | - | |
| 4. Zobowiązania z tytułu ... | | | - | - | |
| 5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki | | | - | - | |
| 6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów | | | - | - | |
| 7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń | | | - | - | |
| 8. Pozostałe zobowiązania warunkowe | | | - | - | |
| Razem | | | - | - | |

Komentarz:

w roku 2018 nie odnotowano zobowiązań warunkowych wobec jednostek pozostałych

Nota 19

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | | |
|---|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Należności z tytułu dostaw towarów i usług dochodzone na drodze sądowej | 139 442,86 | - | 5 628,19 | 68 834,68 | 64 979,99 |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

Nota 19

Odpisy aktualizujące wartość należności - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Rodzaj należności | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | | |
|-------------------|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

Komentarz:

W roku 2018 rozwiązano rezerwy w wyniku braku skuteczności komorniczej wobec dłużników na kwotę 63 834,68. rozwiązano rezerwę w wyniku spłaty dokonanej przez dłużnika na kwotę 5 628,19. w roku 2018 nie tworzono rezerw na należności

Nota 20

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|--|-----------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | 547 741,47 | 547 741,47 | - | 467 971,52 | 467 971,52 | - |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | - | - | - | - | - | - |
| przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych | art. 22 ust. 4 | - | - | - | - | - | - |
| zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce | art. 12 ust. 4 pkt 3 | - | - | - | - | - | - |
| środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki | art. 12 ust. 4 pkt 3a | - | - | - | - | - | - |
| inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki | art. 12 ust. 4 pkt 3b | - | - | - | - | - | - |

Nota 20
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|---|-----------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną | art. 12 ust. 4 pkt 3c | - | - | - | - | - | - |
| przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. | art. 12 ust. 4 pkt 3d | - | - | - | - | - | - |
| zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów | art. 12 ust. 4 pkt 6 | - | - | - | - | - | - |
| zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów | art. 12 ust. 4 pkt 6a | - | - | - | - | - | - |
| zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów | art. 12 ust. 4 pkt 6b | - | - | - | - | - | - |
| odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów | art. 12 ust. 4 pkt 7 | - | - | - | - | - | - |
| równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją | art. 12 ust. 4 pkt 8 | - | - | - | - | - | - |

Nota 20
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług | art. 12 ust. 4 pkt 10 | - | - | - | - | - | - |
| ... | ... | - | - | - | - | - | - |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) | | - | - | - | - | - | - |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | 40 097,37 | 40 097,37 | - | 73 461,20 | 73 461,20 | - |
| naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); | art. 12 ust. 4 pkt 2 | - | - | - | - | - | - |
| różnice kursowe niezrealizowane | art. 15a ust. 2 | 5 358,38 | 5 358,38 | - | 4 532,56 | 4 532,56 | - |
| przychody bilansowe nie uznane podatkowo | art. 12 ust. 3a | 27 044,40 | 27 044,40 | - | 65 955,23 | 65 955,23 | - |
| ... | ... | - | - | - | - | - | - |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) | | 7 694,59 | 7 694,59 | - | 2 973,41 | 2 973,41 | - |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | - | - | - | - | - | - |
| zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie | art. 12 ust. 4 pkt 2 | - | - | - | - | - | - |
| zrealizowane różnice kursowe | art. 12 ust. 1 pkt 1 | - | - | - | - | - | - |
| zafakturowane szacunki przychodów | art. 12 ust. 1 | - | - | - | - | - | - |
| ... | ... | - | - | - | - | - | - |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) | | - | - | - | - | - | - |

Nota 20

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|---|-----------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | 12 200,77 | 12 200,77 | - | 32 418,24 | 32 418,24 | - |
| wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego | art. 15d ust. 1 | - | - | - | - | - | - |
| odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami | art. 16 ust. 1 pkt 9 | - | - | - | - | - | - |
| wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek | art. 16 ust. 1 pkt 8f | - | - | - | - | - | - |
| formie | | | | | | | |
| usług i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych | art. 16 ust. 1 pkt 14 | - | - | - | - | - | - |
| przepisami | | | | | | | |
| kosztów egzekucyjnych związanych z niewykonaniem zobowiązań | art. 16 ust. 1 pkt 17 | - | - | - | - | - | - |
| odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych | art. 16 ust. 1 pkt 4 | - | - | - | - | - | - |
| przebiegów i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska | art. 16 ust. 1 pkt 19 | 364,14 | 364,14 | - | 4 206,91 | 4 206,91 | - |

Nota 20

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|--|------------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| wierzytelności odpisanych jako przedawnione | art. 16 ust. 1 pkt 20 | - | - | - | - | - | - |
| odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych | art. 16 ust. 1 pkt 21 | - | - | - | - | - | - |
| kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów | art. 16 ust. 1 pkt 22 | - | - | - | - | - | - |
| wierzytelności odpisanych jako nieściągalne | art. 16 ust. 1 pkt 25 | - | - | - | - | - | - |
| odpisów aktualizujących wartość | art. 16 ust. 1 pkt 26a | - | - | - | 20 691,59 | 20 691,59 | - |
| należności reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych | art. 16 ust. 1 pkt 28 | 11 836,63 | 11 836,63 | - | 7 519,74 | 7 519,74 | - |
| wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby | art. 16 ust. 1 pkt 30 | - | - | - | - | - | - |
| wpłat na PFRON | art. 16 ust. 1 pkt 36 | - | - | - | - | - | - |
| składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa | art. 16 ust. 1 pkt 37 | - | - | - | - | - | - |
| umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny | art. 16 ust. 1 pkt 44 | - | - | - | - | - | - |

Nota 20
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro | art. 16 ust. 1 pkt 49 | - | - | - | - | - | - |
| wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika | art. 16 ust. 1 pkt 51 | - | - | - | - | - | - |
| — | — | - | - | - | - | - | - |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) | | - | - | - | - | - | - |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | 127 482,84 | 127 482,84 | - | 169 071,67 | 169 071,67 | - |
| naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) | art. 16 ust. 1 pkt 11 | - | - | - | - | - | - |
| różnice kursowe niezrealizowane | art. 15a ust. 3 | 4 708,57 | 4 708,57 | - | 10 747,84 | 10 747,84 | - |
| amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi | art. 15 ust. 6 | 122 774,27 | 122 774,27 | - | 158 323,83 | 158 323,83 | - |
| koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit | art. 15c ust. 1 | - | - | - | - | - | - |
| koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu | art. 15e ust. 1 | - | - | - | - | - | - |

Nota 20
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|---|------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 | art. 16 ust. 1 pkt 57 | - | - | - | - | - | - |
| koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h | art. 16 ust. 1 pkt 57a | - | - | - | - | - | - |
| koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 | art. 16 ust. 1 pkt 57b | - | - | - | - | - | - |
| wartość utworzonych rezerw na koszty | art. 15 ust. 4e | - | - | - | - | - | - |
| — | — | - | - | - | - | - | - |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) | | - | - | - | - | - | - |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | 36 760,67 | 36 760,67 | - | 109 052,14 | 109 052,14 | - |
| zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek | art. 16 ust. 1 pkt 11 | - | - | - | - | - | - |
| zrealizowane różnice kursowe | art. 15a ust. 3 | - | - | - | - | - | - |
| amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej | art. 15 ust. 6 | - | - | - | - | - | - |
| koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) | art. 15c ust. 9 | - | - | - | - | - | - |

Nota 20
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|---|----------------------|-------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich | art. 15c ust. 18 | - | - | - | - | - | - |
| wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego | art. 15 ust. 4g | - | - | - | - | - | - |
| wypłacone diety z okresu poprzedniego | art. 15 ust. 4g | - | - | - | - | - | - |
| opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego | art. 15 ust. 4h | - | - | - | - | - | - |
| ... | ... | 36 760,67 | 36 760,67 | - | 109 052,14 | 109 052,14 | - |
| pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) | | - | - | - | - | - | - |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | | - | - | - | - | - | - |
| za rok ... nie więcej niż 50% | art. 7 ust. 5 | - | - | - | - | - | - |
| za rok ... nie więcej niż 50% | art. 7 ust. 5 | - | - | - | - | - | - |
| za rok ... nie więcej niż 50% | art. 7 ust. 5 | - | - | - | - | - | - |
| za rok ... nie więcej niż 50% | art. 7 ust. 5 | - | - | - | - | - | - |
| za rok ... nie więcej niż 50% | art. 7 ust. 5 | - | - | - | - | - | - |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | - | - | - | - | - | - |
| wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub | art. 12 ust. 1 pkt 2 | - | - | - | - | - | - |
| przebieg z udziału w spółce niebędącej osobą prawną | art. 5 ust. 1 | - | - | - | - | - | - |
| koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) | art. 5 ust. 2 | - | - | - | - | - | - |
| darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) | art. 18 ust. 1 | - | - | - | - | - | - |

Nota 20
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Nazwa pozycji | Podstawa prawna | Rok bieżący | | | Rok poprzedni | | |
|--|------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| | | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych | art. 24b ust. 11 | - | - | - | - | - | - |
| (wartość ujemna) koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane | art. 18d ust. 1 | - | - | - | - | - | - |
| (wartość ujemna) pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) | ... | - | - | - | - | - | - |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | 610 567,00 | 610 567,00 | - | 486 948,00 | 486 948,00 | - |
| K. Podatek dochodowy | | 116 008,00 | 116 008,00 | - | 92 520,00 | 92 520,00 | - |

Podatek dochodowy łączny

| | | |
|---|------------|------------|
| Podatek dochodowy bieżący, w tym: | 116 008,00 | 92 520,00 |
| - podatek dochodowy od działalności zaniechanej | - | - |
| Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych | - | - |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy | 6 885,00 | 6 885,00 |
| Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku | - | - |
| Zmiana stanu aktywów na podatek dochodowy | 5 844,00 | 2 202,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek dochodowy | 49 365,00 | 40 167,00 |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 72 487,00 | 103 920,00 |

Nota 21

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 2018 | 2017 |
|--|-----------|-----------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | | |
| 49 365,00 | 40 167,00 | |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 49 365,00 | 40 167,00 |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |
| 2. Zwiększenia | | 9 198,00 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | - | 9 198,00 |
| - nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ... | - | 9 198,00 |
| - Srodki trwałe w leasingu | - | - |

Nota 21

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| - ... | - | - |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| 3. Zmniejszenia | 49 365,00 | - |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | 49 365,00 | - |
| - Storno rezerwy z tyt rezerwy na podatek odroczoney Cysterna MANN | 49 365,00 | - |
| - Storno podatku z tyt odpisu należności ... | - | - |
| - ... | - | - |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym: | - | 49 365,00 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | - | 49 365,00 |
| b) odniesionej na kapitał własny | - | - |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | - | - |
| 5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji. | - | - |

Komentarz:

Aktywa z tytułu podatku odroczonego za rok 2017 w kwocie 49365 zł został rozwiązany w wyniku spłaty urządzenia pozostającego w leasingu finansowym w roku 2018 ,oraz rozwiązania rezerwy na umorzone dochodzone na drodze sądowej należności.

Nota 22

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Opis transakcji | Nazwa spółki | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------|------------|
| Należności z tytułu dostaw (sprzedaż zbiorników oraz zestawów dystrybucyjnych) | Ekoset DI sp z oo | 146 084,03 | 169 512,45 |
| Kaucja gwarancyjna zabezpieczająca użyczenie samochodu Fiat Doblo | | 10 500,00 | 50 000,00 |
| Pożyczka udzielona spółce Ekoset Di zakwalifikowana długoterminowo cele gospodarcze | | 103 780,00 | 148 456,98 |
| Pożyczka krótkoterminowa dla Ekoset DI | | 51 070,10 | 51 225,80 |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| | | - | - |
| suma | | 311 434,03 | 419 195,23 |

Komentarz:

Jednostka sporządza Sprawozdanie Skonsolidowane za rok 2018

Nota 23

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw

| Rodzaj papierów wartościowych lub praw | Prawa wynikające z papieru wartościowego | Liczba | Wartość |
|--|--|--------|---------|
| 1. Obligacje | | | - |
| 2. Bony pieniężne NBP | | | - |
| 3. Bony skarbowe | | | - |
| 4. Czeki | | | - |
| 5. Weksle | | | - |
| 6. Listy zastawne | | | - |
| 7. Losy loteryjne | | | - |
| 8. Świadectwa udziałowe | | | - |
| 9. Zamienne dłużne papiery wartościowe | | | - |
| 10. Warranty | | | - |
| 11. Opcje | | | - |
| 12. ... | | | - |

Komentarz:

Brak papierów wartościowych do odsprzedaży w 2018 roku

Nota 24

Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej

| Grupa instrumentów pochodnych | Rodzaj instrumentów pochodnych | Charakter instrumentów pochodnych | Wartość godziwa w 2018 r. (o ile wartość godziwa może być wiarygodnie ustalona) | Wartość godziwa w 2017 r. (o ile wartość godziwa może być wiarygodnie ustalona) |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---|---|
| | | | - | - |
| | | | - | - |
| | | | - | - |
| | | | - | - |
| | | | - | - |

Komentarz:

W roku 2018 nie występowały w Jednostce instrumenty finansowe spełniające Rozp. MF w sprawie instrumentów finansowych.

Nota 25

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

| Waluta | kurs dla okresu sprawozdawczego | kurs dla okresu poprzedzającego |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| Euro | 4,30 | 4,17 |
| USD | 0,00 | 0,00 |
| GBP | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |

Komentarz:

Tabela 252/A/NBP/2018 z dnia 31/12/2018 Tabela 251/A/NBP/2017 z dnia 29-12-2017

Nota 26

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy | - | - |
| Odsetki od udzielony pożyczek | - | - |
| Odsetki od kredytów | - | - |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy | - | - |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy | - | - |
| Pozostałe odsetki | -2 024,01 | 18 107,38 |
| Razem odsetki | -2 024,01 | 18 107,38 |

| Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | 49 365,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| Pozostałe rezerwy | - | - |
| Razem | - | 49 365,00 |
| Zmiana stanu | -49 365,00 | - |

| Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------|------|
| | | |

Nota 26

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2018 | 2017 |
|--|----------------------|---------------------|
| Ogółem zapasy | 4 056 616,03 | 2 771 610,61 |
| Koszty zakupu | - | - |
| Aktualizacja wyceny zapasów | - | - |
| Razem | 4 056 616,03 | 2 771 610,61 |
| Zmiana stanu, w tym: | -1 285 005,42 | - |
| Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów) | - | - |

| Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności długoterminowe | - | - |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych | 156 584,33 | 219 512,45 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | 3 883 226,23 | 3 439 680,50 |
| Razem należności | 4 039 810,56 | 3 659 192,95 |
| Zmiana stanu należności | - 380 617,61 | - |

| Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych | 80 000,00 | 83 741,61 |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek | 8 116 911,70 | 6 516 896,46 |
| Fundusze specjalne | - | - |
| Razem zobowiązania, w tym: | 8 196 911,70 | 6 600 638,07 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych | - | - |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne | - | - |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej | - | - |
| Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej | - | - |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli | - | - |
| Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku | - | - |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| Inne zobowiązania finansowe | - | - |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego | -2 080,00 | - |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | - | - |
| Razem zobowiązania z działalności finansowej | -2 080,00 | - |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny | - | - |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej | 8 198 991,70 | 6 600 638,07 |
| Zmiana stanu zobowiązań | 1 598 353,63 | - |

| Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2018 | 2017 |
|---|------------|-----------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 219,00 | 7 063,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 206 656,22 | 56 999,82 |

Nota 26

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|-------------------|
| Razem | 207 875,22 | 64 062,82 |
| 1. Zmiana stanu | - 143 812,40 | - |
| Ujemna wartość firmy | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 461 767,42 | 488 844,79 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 27 044,40 | 29 940,12 |
| Razem | 488 811,82 | 518 784,91 |
| 2. Zmiana stanu | -29 973,09 | - |
| Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2) | - 173 785,49 | - |

| Pozycja A.II.10. Inne korekty | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus) | - | - |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) | - | - |
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus) | - | - |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus) | - | - |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego | - | - |
| Pozostałe | - | - |
| Razem | - | - |
| Zmiana stanu | - | - |

| Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych | 2018 | 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 5 610,37 | 3 593,74 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 061 189,06 | 1 842 560,71 |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy | - | - |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym | - | - |
| - czeki | - | - |
| - weksle | - | - |
| - inne | - | - |
| Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych | 2 066 799,43 | 1 846 154,45 |
| Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych | 220 644,98 | - |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych | - | - |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - |

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

| |
|--|
| |
|--|

Nota 27

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| Ogółem, z tego: | 34,00 | 30,00 |
| - pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) | 21,00 | 16,00 |
| - pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych) | 12,00 | 13,00 |
| - uczniowie | - | - |
| - osoby wykonujące pracę nakładczą | - | - |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 1,00 | 1,00 |

Komentarz:

W roku 2018 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudniał 23 pracowników na umowę o pracę oraz 11 osób zatrudnionych w leasingu pracowniczym

Nota 28

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

| Wynagrodzenia | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym: | 584 567,49 | 507 778,00 |
| 1. Wynagrodzenie | 584 567,49 | 507 778,00 |
| Prezes wicepreze zarządu (pełniona funkcja) | 584 567,49 | 507 778,00 |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| 2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym: | 150 600,00 | 143 100,00 |
| 1. Wynagrodzenie | 150 600,00 | 143 100,00 |
| Rada Nadzorcza (pełniona funkcja) | 150 600,00 | 143 100,00 |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| 2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym: | - | - |
| 1. Wynagrodzenie | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| 2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku | - | - |

Nota 28
Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wynagrodzenia | 2018 | 2017 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| (pełniona funkcja) | - | - |
| RAZEM | 735 167,49 | 650 878,00 |

Komentarz:
Jednostka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Nota 29
Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego | Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego | 2018 | 2017 |
|--|---|---|------------------|------------------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | | | 18 000,00 | 18 000,00 |
| Inne usługi atestacyjne | | | - | - |
| Usługi doradztwa podatkowego | | | - | - |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe | | | - | - |
| Pozostałe usługi | | | - | - |
| Razem | | | 18 000,00 | 18 000,00 |

Komentarz:
Rada Nadzorcza uchwałą nr 3 z dnia 07-11-2018 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2018 (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 .
W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe "Book-Keeper" Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2018 rok oraz sprawdzenie czy informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki uwzględniają postanowienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2018.
Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 18 000 (netto).

Nota 30
Fundusze specjalne

| Tytuł | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| Fundusz socjalny | - | - |
| Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych | - | - |
| Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej | - | - |

Nota 30
Fundusze specjalne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Tytuł | 2018 | 2017 |
|--------------|----------|----------|
| ... | - | - |
| Razem | - | - |

Komentarz:
W Jednostce nie istnieją Fundusze specjalne

Nota 31
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

| | 2018 | | 2017 | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa) | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| 2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa) | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| 3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa) | - | 102 038 135,43 | - | 80 788 798,24 |
| - Sprzedaż towarów Wyroby Hutnicze | - | 15 511 151,33 | - | 80 788 798,24 |
| - Sprzedaż paliwa płynne | - | 86 526 984,10 | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| 4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | - | 946 319,53 | - | 1 078 480,40 |
| - Sprzedaż usług wyroby hutnicze... | - | 48 618,05 | - | 1 078 480,40 |
| - Sprzedaż opłat abonamentowych | - | 897 701,48 | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa) | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - |
| RAZEM | - | 102 984 454,96 | - | 81 867 278,64 |
| w tym: | | | | |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych | - | - | - | - |
| - produkty/usługi | - | - | - | - |
| - towary | - | - | - | - |
| Sprzedaż eksportowa | - | - | - | - |
| - produkty/usługi | - | - | - | - |
| - towary | - | - | - | - |
| Sprzedaż wewnątrzunijna | - | - | - | - |

Nota 31

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | | 2017 | |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| - produkty/usługi | - | - | - | - |
| - towary | - | - | - | - |

Komentarz:

Ekopol Górnośląskiego Holding SA swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BusBox, BlackBox.

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

Nota 32

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

| | 2018 | 2017 |
|--|---------------------|---------------------|
| A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | - | - |
| B. Koszty wg rodzajów | 7 972 847,10 | 5 522 854,45 |
| 1. Amortyzacja | 359 083,16 | 417 404,02 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 665 712,04 | 642 833,84 |
| 3. Usługi obce | 3 132 186,10 | 2 577 166,47 |
| 4. Podatki i opłaty, w tym: | 1 993 444,80 | 277 501,60 |
| - podatek akcyzowy | 1 444 249,00 | - |
| 5. Wynagrodzenia | 1 437 237,32 | 1 260 208,01 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym | 289 785,01 | 307 331,83 |
| - emerytalne | 137 818,00 | 121 296,45 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) | 95 398,67 | 40 408,68 |
| -Inne koszty operacyjne | 95 398,67 | 40 408,68 |
| - | - | - |
| - ... | - | - |
| RAZEM | 7 972 847,10 | 5 522 854,45 |

Nota 33

Dane rozliczenia kręgu kosztów

| | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/- | - | - |
| 1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych | - | - |
| 2. Odpisanie zaniechanej produkcji | - | - |
| 3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego | - | - |
| 4. Inne | - | - |
| II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/- | - | - |
| 1. Produkty gotowe | - | - |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów | - | - |
| III. Koszt własny produkcji sprzedanej | - | - |

Nota 33

Dane rozliczenia kręgu kosztów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| - koszt wytworzenia sprzedanych produktów | - | - |
| - koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | - | - |
| - koszty sprzedaży | - | - |
| - koszty ogólnego zarządu | - | - |
| IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 94 646 402,65 | 76 110 203,80 |

Nota 34

Inne przychody operacyjne

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu) | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| II. Pozostałe, w tym: | 332 069,85 | 417 642,94 |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 1 000,00 | - |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | - | - |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji | - | - |
| - Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 29 973,09 | 88 772,18 |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego | 16 358,84 | - |
| 6) przedawnione zobowiązania | - | - |
| 7) zwrócone, umorzone podatki | - | - |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 41 183,49 | 66 204,42 |
| 9) przychody ze sprzedaży | 158 707,75 | 262 666,34 |
| inne przychody | 84 846,68 | - |
| Inne przychody operacyjne RAZEM | 332 069,85 | 417 642,94 |

Nota 35

Inne koszty operacyjne

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Utworzone rezerwy (z tytułu) | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| II. Pozostałe, w tym: | 112 565,34 | 158 183,35 |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności | - | 38 198,48 |
| Przyczyna utworzenia: | | |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | - | - |
| Przyczyna utworzenia: | | |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji | - | - |
| Przyczyna utworzenia: | | |

Nota 35

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów | - | - |
| Przyczyna utworzenia: | | |
| 5) koszty postępowania spornego | 8 907,71 | - |
| 6) przedawnione należności | - | - |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków | - | - |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - |
| Inne koszty operacyjne | 103 657,63 | 119 984,87 |
| 10) ... | - | - |
| Inne koszty operacyjne RAZEM | 112 565,34 | 158 183,35 |

Nota 36

Wybrane przychody finansowe

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem | - | - |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | - | - |
| - od jednostek zależnych | - | - |
| - od jednostek współzależnych | - | - |
| - od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - od znaczącego inwestora | - | - |
| - od wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - od jednostki dominującej | - | - |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | - | - |
| b) od pozostałych jednostek | - | - |
| II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem | 16 342,87 | 18 107,38 |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek | 2 510,06 | 12 214,72 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 1 101,40 | 12 214,72 |
| - od jednostek zależnych | 1 101,40 | 12 214,72 |
| - od jednostek współzależnych | - | - |
| - od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - od znaczącego inwestora | - | - |
| - od wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - od jednostki dominującej | - | - |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | - | - |
| b) od pozostałych jednostek | 1 408,66 | - |
| 2) pozostałe odsetki | 13 832,81 | 5 892,66 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | - | - |
| - od jednostek zależnych | - | - |
| - od jednostek współzależnych | - | - |
| - od jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - od znaczącego inwestora | - | - |
| - od wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - od jednostki dominującej | - | - |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | - | - |

Nota 36

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|----------|
| b) od pozostałych jednostek | 13 832,81 | 5 892,66 |
| III. Inne przychody finansowe razem | 649,81 | - |
| 1) dodatnie różnice kursowe | 649,81 | - |
| - zrealizowane | 649,81 | - |
| - niezrealizowane | - | - |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| 3) pozostałe, w tym: | - | - |
| - przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |

Nota 37

Wybrane koszty finansowe

| | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem | 53 960,93 | 37 600,56 |
| 1) od kredytów i pożyczek | 32 303,14 | 37 600,56 |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym: | - | - |
| - dla jednostek zależnych | - | - |
| - dla jednostek współzależnych | - | - |
| - dla jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - dla znaczącego inwestora | - | - |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - dla jednostki dominującej | - | - |
| - dla pozostałych jednostek powiązanych | - | - |
| b) dla innych jednostek | 32 303,14 | 37 600,56 |
| 2) pozostałe odsetki | 21 657,79 | - |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym: | - | - |
| - dla jednostek zależnych | - | - |
| - dla jednostek współzależnych | - | - |
| - dla jednostek stowarzyszonych | - | - |
| - dla znaczącego inwestora | - | - |
| - dla wspólnika jednostki współzależnej | - | - |
| - dla jednostki dominującej | - | - |
| - dla pozostałych jednostek powiązanych | - | - |
| b) dla innych jednostek | 21 657,79 | - |
| II. Inne koszty finansowe razem | - | 6 215,28 |
| 1) ujemne różnice kursowe | - | 6 215,28 |
| - zrealizowane | - | 6 215,28 |
| - niezrealizowane | - | - |

Nota 37

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu) | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| 3) pozostałe, w tym: | - | - |
| - koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |

Nota 38

Stan rezerw

| | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|--|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 49 365,00 | - | 49 365,00 | - | - |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | - | - | - | - | - |
| a) długoterminowe | - | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - | - |
| b) krótkoterminowe | - | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - | - |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym: | - | - | - | - | - |
| a) długoterminowe | - | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - | - |
| b) krótkoterminowe | - | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - | - |
| - ... | - | - | - | - | - |
| Razem | 49 365,00 | - | 49 365,00 | - | - |

Komentarz:

Koszt amortyzacji Cysterny wykazany NKUP

Nota 39

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| | 2018 | 2017 |
|---|----------|----------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 1 219,00 | 7 063,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym: | 1 219,00 | 7 063,00 |
| - wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat | - | - |
| - w roku | - | - |

Nota 39

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|---|------------|------------|
| - w roku ... | - | - |
| - w roku ... | - | - |
| - wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania | - | - |
| - wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe): | 1 219,00 | 953,00 |
| - Różnica w amortyzacji bilansowej i podatkowej dotyczy leasingu finansowego Zbiornik | 1 219,00 | 953,00 |
| - ... | - | - |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego-Należności | - | 6 110,00 |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | - | - |
| - kredyty | - | - |
| - obligacje | - | - |
| - inne | - | - |
| 3. Inne | - | - |
| - ... | - | - |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym: | 206 656,22 | 56 999,82 |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 15 564,35 | 18 908,79 |
| 2. Opłacony z góry czynsz | 92 542,62 | 7 944,62 |
| 3. Opłacone z góry koszty energii | - | - |
| 4. Prenumerata czasopism | - | - |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | - | - |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji | - | - |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | - | - |
| - kredyty | - | - |
| - obligacje | - | - |
| - inne | - | - |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych | - | - |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych | - | - |
| 10. Inne rozliczenia międzyokresowe | 98 549,25 | 30 146,41 |
| Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym: | 488 811,82 | 518 784,91 |
| 1. Ujemna wartość firmy | - | - |
| Stan na BO | - | - |
| a) zwiększenia, w tym: | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| b) zmniejszenia, w tym: | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | - | - |

Nota 39

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | 2018 | 2017 |
|--|------------|------------|
| a) długoterminowe, w tym: | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| b) krótkoterminowe, w tym: | - | - |
| - nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych | - | - |
| - ... | - | - |
| - ... | - | - |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 488 811,82 | 518 784,91 |
| a) długoterminowe, w tym: | 461 767,42 | 488 844,79 |
| - Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecienia blach WND RSPL | 461 767,42 | 488 844,79 |
| - ... | - | - |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 27 044,40 | 29 940,12 |
| - nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych | - | - |
| - przychody oszacowane i niezafakturowane | - | - |
| - Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecienia blach WND RPSL | 27 044,40 | 29 940,12 |
| - ... | - | - |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | - | - |

Komentarz:

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane koszty, w wartości 206 656,22 złotych których rozliczenie nastąpi w 2019 roku. Wśród nich znajdują się:

- ubezpieczenia majątkowe, polisy
- prenumeraty, abonamenty
- koszty opłat wstępnych dotyczących leasingu
- podatek VAT do rozliczenia w styczniu 2019 roku.

Nota 40

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------|--|--|---------------------------|----------------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu | - | - | - | 3 192 747,89 | 303 217,44 | - | 3 495 965,33 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - |
| - nabycie | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - | - |
| - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| - rozchód | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |

Nota 40

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem |
|--|--------------------------------------|---------------|--|--|---------------------------|----------------------|--------------|
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość brutto na koniec okresu | - | - | - | 3 192 747,89 | 303 217,44 | - | 3 495 965,33 |
| Umorzenia na początek okresu | - | - | - | 690 657,04 | 181 930,32 | - | 872 587,36 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | - | - | - | 38 364,72 | 30 321,72 | - | 68 686,44 |
| Umorzenia - zmniejszenia | - | - | - | - | - | - | - |
| - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| - rozchód | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem umorzenia na koniec okresu | - | - | - | 729 021,76 | 212 252,04 | - | 941 273,80 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość księgowa netto na początek okresu | - | - | - | 2 502 090,85 | 121 287,12 | - | 2 623 377,97 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu | - | - | - | 2 463 726,13 | 90 965,40 | - | 2 554 691,53 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | - | - | - | 23,00 | 70,00 | - | 27,00 |

Komentarz:

Bilansowa suma wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2018 wyniosła 2 554 691,53 składają się na nią znaki graficzne: 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 nieodwracalną markę spółki, reprezentującą rzetelność, innowacyjność, uczciwość prowadzenia działalności gospodarczej. Znaki stanowią własność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA i są ujęte w rejestrze prowadzonym przez Urząd Patentowy. Programy zarządcze, które usprawniają zarządzanie, oraz zapewniają technologiczną obsługę klienta prezentują wartość bilansową w kwocie 90 965,40 złote.

Nota 41

Zmiany w środkach trwałych

| | Grunty | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----------------------------------|--------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu | - | 152 908,00 | 4 588 094,86 | 3 582 876,30 | 1 233 696,92 | 39 933,46 | 9 597 509,54 |
| Zwiększenia, w tym: | - | - | - | 9 077,24 | - | - | 9 077,24 |
| - nabycie | - | - | - | 9 077,24 | - | - | 9 077,24 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | - | - | - | - |

Nota 41

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| | Grunty | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|--------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| | | | | | | | |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | 11 992,50 | 65 981,48 | - | 77 973,98 |
| - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| - aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - | - |
| - rozchód | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | 11 992,50 | 65 981,48 | - | 77 973,98 |
| Wartość brutto na koniec okresu | - | 152 908,00 | 4 588 094,86 | 3 579 961,04 | 1 167 715,44 | 39 933,46 | 9 528 612,80 |
| Umorzenie na początek okresu | - | - | 735 809,47 | 2 388 474,41 | 812 589,75 | 28 600,89 | 3 965 474,52 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | - | - | 69 765,24 | 150 310,16 | 69 546,00 | 775,32 | 290 396,72 |
| Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | 7 495,50 | 65 981,48 | - | 73 476,98 |
| - likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| - rozchód | - | - | - | - | - | - | - |
| - przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - | - |
| - inne | - | - | - | 7 495,50 | 65 981,48 | - | 73 476,98 |
| Umorzenie na koniec okresu | - | - | 805 574,71 | 2 531 289,07 | 816 154,27 | 29 376,21 | 4 182 394,26 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmniejszenia | - | - | - | - | - | - | - |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość księgowa netto na początek okresu | - | 152 908,00 | 3 852 285,39 | 1 194 401,89 | 421 107,17 | 11 332,57 | 5 632 035,02 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu | - | 152 908,00 | 3 782 520,15 | 1 048 671,97 | 351 561,17 | 10 557,25 | 5 346 218,54 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | - | - | 18,00 | 71,00 | 70,00 | 74,00 | 44,00 |

Komentarz:

Wartość bilansowa środków trwałych na koniec 2018 roku wyniosła 5 346 218 złotych.

W okresie 2018 roku dokonano zmniejszenia wartości urządzeń technicznych posiadanych u klientów korzystających z technologii Mikrostacje na kwotę 150 310,16 zł oraz samochodów służbowych w wartości 69 546

W roku 2018 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe, ze względu na ich stan techniczny i wykorzystanie w bieżącej działalności.

Nota 42

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Treść (nr działki, adres) | Powierzchnia (m2) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1412,1413,1417,1418,1419,1420,1421,1422,3190 Piekary Śląskie ul Graniczna | 10 948,02 | 10 929,50 | 18,52 | - | 10 948,02 |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |

Nota 42

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Treść (nr działki, adres) | Powierzchnia (m2) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------|-------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |
| | | - | - | - | - |

Komentarz:

Użytkowanie wieczyste gruntów .

Nota 43

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 58 536,58 | - |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia | - | - |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia | - | - |
| RAZEM | 58 536,58 | - |

Nota 44

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

| Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | 2018 | 2017 |
|---|------|------|
| Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym: | - | - |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | - | - |
| Nabycie środków trwałych, w tym: | - | - |
| - na ochronę środowiska | - | - |
| Środki trwałe w budowie, w tym: | - | - |
| - na ochronę środowiska | - | - |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa | - | - |
| Koszty planowane na okres następny | - | - |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | - | - |
| Nabycie środków trwałych, w tym: | - | - |
| - na ochronę środowiska | - | - |
| Środki trwałe w budowie, w tym: | - | - |
| - na ochronę środowiska | - | - |
| Inwestycje w nieruchomości i prawa | - | - |

Nota 45
Zapasy

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Materialy | - | - |
| Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| Produkty gotowe | - | - |
| Towary | 4 050 966,03 | 2 771 610,61 |
| Zaliczki na dostawy | 5 650,00 | - |
| RAZEM | 4 056 616,03 | 2 771 610,61 |

Analiza finansowa – BILANS

| | 31.12.2018 | % sumy bilansowej | 31.12.2017 | % sumy bilansowej | 31.12.2016 |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|------------|
| AKTYWA | | | | | |
| Aktywa trwałe | | | | | |
| wartości niematerialne i prawne | 2 554 691,53 | 13,13 | 2 623 377,97 | 14,94 | - |
| rzeczowe aktywa trwałe | 5 606 845,12 | 28,82 | 5 632 035,02 | 32,07 | - |
| należności długoterminowe | - | - | - | - | - |
| inwestycje długoterminowe | 845 311,14 | 4,35 | 776 197,02 | 4,42 | - |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 219,00 | -0,01 | 7 063,00 | 0,04 | - |
| Razem | 9 008 066,79 | 46,31 | 9 038 673,01 | 51,46 | - |
| Aktywa obrotowe | | | | | |
| zapasy | 4 056 616,03 | 20,85 | 2 771 610,61 | 15,78 | - |
| należności krótkoterminowe | 4 039 810,56 | 20,77 | 3 659 192,95 | 20,83 | - |
| 1) od jednostek powiązanych | | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług | 156 584,33 | 0,80 | 219 512,45 | 1,25 | - |
| b) inne | 146 084,03 | 0,75 | 169 512,45 | 0,97 | - |
| 2) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - |
| b) inne | - | - | - | - | - |
| 3) od pozostałych jednostek | 3 883 226,23 | 19,96 | 3 439 680,50 | 19,58 | - |
| a) z tytułu dostaw i usług | 3 691 522,49 | 18,98 | 3 346 002,89 | 19,05 | - |
| b) inne | 191 703,74 | 0,99 | 93 677,61 | 0,53 | - |
| inwestycje krótkoterminowe | 2 141 585,76 | 11,01 | 2 036 923,87 | 11,60 | - |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 206 656,22 | 1,06 | 56 999,82 | 0,32 | - |
| Razem | 10 444 668,57 | 53,69 | 8 524 727,25 | 48,54 | - |
| Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| | - | - | - | - | - |
| Udziały własne | | | | | |
| | - | - | - | - | - |
| AKTYWA RAZEM | 19 452 735,36 | 100,00 | 17 563 400,26 | 100,00 | - |
| PASYWA | | | | | |
| Kapitał własny | | | | | |
| kapitał podstawowy | 3 795 422,75 | 19,51 | 3 795 422,75 | 21,61 | - |
| kapitał zapasowy | 6 256 334,62 | 32,16 | 6 312 210,04 | 35,94 | - |
| kapitał z aktualizacji wyceny | - | - | - | - | - |

Analiza finansowa – BILANS

| | | | | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| pozostałe kapitały rezerwowe | - | - | - | - |
| zysk (strata) z lat ubiegłych | - | - | - 358 800,00 | -2,04 |
| zysk (strata) netto | 475 254,47 | 2,44 | 364 051,52 | 2,07 |
| odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | - | - | - | - |
| Razem | 10 527 011,84 | 54,12 | 10 112 884,31 | 57,58 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | | | |
| rezerwy na zobowiązania | - | - | 49 365,00 | 0,28 |
| zobowiązania długoterminowe | 240 000,00 | 1,23 | 240 000,00 | 1,37 |
| zobowiązania krótkoterminowe | 8 196 911,70 | 42,14 | 6 642 366,04 | 37,82 |
| 1) wobec jednostek powiązanych | 80 000,00 | 0,41 | 83 741,61 | 0,48 |
| a) z tytułu dostaw i usług | - | - | 1 661,61 | -0,01 |
| b) inne | 80 000,00 | 0,41 | 82 080,00 | 0,47 |
| 2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - |
| b) inne | - | - | - | - |
| 3) wobec pozostałych jednostek | 8 116 911,70 | 41,73 | 6 558 624,43 | 37,34 |
| a) z tytułu dostaw i usług | 7 615 934,50 | 39,15 | 6 197 787,23 | 35,29 |
| b) inne zobowiązania krótkoterminowe | 500 977,20 | 2,58 | 360 837,20 | 2,05 |
| 4) fundusze specjalne | - | - | - | - |
| rozliczenia międzyokresowe | 488 811,82 | 2,51 | 518 784,91 | 2,95 |
| Razem | 8 925 723,52 | 45,88 | 7 450 515,95 | 42,42 |
| PASYWA RAZEM | 19 452 735,36 | 100,00 | 17 563 400,26 | 100,00 |

Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną

| | Rok kończący się 31.12.2018 | Dynamika 2018/2017 | Rok kończący się 31.12.2017 | Dynamika 2017/2016 | Rok kończący się 31.12.2016 |
|---|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 946 319,53 | 0,88 | 1 078 480,40 | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 102 038 135,43 | 1,26 | 80 788 798,24 | - | - |
| Razem | 102 984 454,96 | 1,26 | 81 867 278,64 | - | - |
| Koszt własny produkcji sprzedanej | - | - | - | - | - |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | | | | | |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | - | - | - | - | - |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 94 646 402,65 | 1,24 | 76 110 203,80 | - | - |
| Razem | 94 646 402,65 | 1,24 | 76 110 203,80 | - | - |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 8 338 052,31 | 1,45 | 5 757 074,84 | - | - |
| Koszty sprzedaży | - | - | - | - | - |
| Koszty ogólnego zarządu | - | - | - | - | - |
| Zysk na sprzedaży | 8 338 052,31 | 1,45 | 5 757 074,84 | - | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 41 183,49 | 0,62 | 66 204,42 | - | - |
| Dotacje | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 000,00 | - | - | - | - |
| Inne przychody operacyjne | 259 913,27 | 0,99 | 262 666,34 | - | - |
| Razem | 302 096,76 | 0,92 | 328 870,76 | - | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | 38 198,48 | - | - |

Analiza finansowa – Rachunek
zysków i strat metodą
kalkulacyjną

| | | | | | |
|---|---------------------|-------------|---------------------|---|---|
| Inne koszty operacyjne | 112 565,34 | 0,94 | 119 984,87 | - | - |
| Razem | 112 565,34 | 0,71 | 158 183,35 | - | - |
| Zysk(strata) z działalności operacyjnej | 8 527 583,73 | 1,44 | 5 927 762,25 | - | - |
| Przychody finansowe | | | | | |
| Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - | - |
| Odsetki | 16 342,87 | 0,90 | 18 107,38 | - | - |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - | - | - |
| Inne | 649,81 | - | - | - | - |
| Razem | 16 992,68 | 0,94 | 18 107,38 | - | - |
| Koszty finansowe | | | | | |
| Odsetki | 53 960,93 | 1,44 | 37 600,56 | - | - |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | 6 215,28 | - | - |
| Razem | 53 960,93 | 1,23 | 43 815,84 | - | - |
| Zysk/strata brutto | 8 490 615,48 | 1,44 | 5 902 053,79 | - | - |
| Podatek dochodowy | 72 487,00 | 0,70 | 103 920,00 | - | - |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - | - |
| Zysk/strata netto | 8 418 128,48 | 1,45 | 5 798 133,79 | - | - |

Analiza finansowa – Rachunek
zysków i strat metodą
porównawczą

| | Rok kończący się 31.12.2018 | Dynamika 2018/2017 | Rok kończący się 31.12.2017 | Dynamika 2017/2016 | Rok kończący się 31.12.2016 |
|--|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 946 319,53 | 0,88 | 1 078 480,40 | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 102 038 135,43 | 1,26 | 80 788 798,24 | - | - |
| Razem | 102 984 454,96 | 1,26 | 81 867 278,64 | - | - |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 94 646 402,65 | 1,24 | 76 110 203,80 | - | - |
| Koszty działalności operacyjnej | | | | | |
| Amortyzacja | 359 083,16 | 0,86 | 417 404,02 | - | - |
| Zużycie materiałów i energii | 665 712,04 | 1,04 | 642 833,84 | - | - |
| Usługi obce | 3 132 186,10 | 1,22 | 2 577 166,47 | - | - |
| Podatki i opłaty | 1 993 444,80 | 7,18 | 277 501,60 | - | - |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 1 822 421,00 | 1,13 | 1 607 948,52 | - | - |
| Razem | 7 972 847,10 | 1,44 | 5 522 854,45 | - | - |
| Zysk ze sprzedaży | 365 205,21 | 1,56 | 234 220,39 | - | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 41 183,49 | 0,62 | 66 204,42 | - | - |
| Dotacje | 29 973,09 | 0,34 | 88 772,18 | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 1 000,00 | - | - | - | - |
| Inne przychody operacyjne | 259 913,27 | 0,99 | 262 666,34 | - | - |
| Razem | 332 069,85 | 0,80 | 417 642,94 | - | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | 38 198,48 | - | - |
| Inne koszty operacyjne | 112 565,34 | 0,94 | 119 984,87 | - | - |
| Razem | 112 565,34 | 0,71 | 158 183,35 | - | - |
| Zysk(strata) z działalności operacyjnej | 584 709,72 | 1,18 | 493 679,98 | - | - |

Analiza finansowa – Rachunek
zysków i strat metodą
porównawczą

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------|-------------------|---|---|
| Przychody finansowe | | | | | |
| Dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - | - |
| Odsetki | 16 342,87 | 0,90 | 18 107,38 | - | - |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Inne | 649,81 | - | - | - | - |
| Razem | 16 992,68 | 0,94 | 18 107,38 | - | - |
| Koszty finansowe | | | | | |
| Odsetki | 53 960,93 | 1,44 | 37 600,56 | - | - |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - | - |
| Inne | - | - | 6 215,28 | - | - |
| Razem | 53 960,93 | 1,23 | 43 815,84 | - | - |
| Zysk/strata brutto | 547 741,47 | 1,17 | 467 971,52 | - | - |
| Podatek dochodowy | 72 487,00 | 0,70 | 103 920,00 | - | - |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) | - | - | - | - | - |
| Zysk/strata netto | 475 254,47 | 1,31 | 364 051,52 | - | - |

Analiza finansowa – Wskaźniki I

| | 2018 | 2017 |
|--|-------|------|
| Rentowność majątku | | |
| wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów | 2,57 | 4,15 |
| Rentowność kapitału własnego | | |
| wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego | 4,61 | 7,20 |
| Rentowność netto sprzedaży | | |
| wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów | 0,46 | 0,44 |
| Wskaźnik płynności I | | |
| aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe | 1,27 | 1,27 |
| Wskaźnik płynności II | | |
| aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy zobowiązania krótkoterminowe*) | 0,77 | 0,85 |
| Szybkość spłat należności w dniach | | |
| średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów | 13,03 | 7,84 |
| Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi | | |
| kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe | 1,17 | 1,12 |

Oświadczenie

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512. Dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy został wybrany zgodnie z przepisami prawa uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 09.10.2017 r. oraz że podmiot ten, a także biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Piekary Śląskie 13.05.2019

Oświadczenie

Zarząd oświadcza, iż zgodnie z posiadaną wiedzą w sprawozdaniu finansowym spółki wraz z informacją dodatkową, zostały ujawnione wszystkie informacje które mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wynik finansowy jednostki, oraz że skonsolidowane sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy uwzględniający opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Wlanego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Ekopol Górnośląski Holding S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Ekopol Górnośląski Holding S.A. („Spółka”), które zawiera:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową: 19.452.735,36 zł
3. rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto w wysokości: 475.254,47 zł
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 414.127,53 zł
5. rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 220.644,98 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KRSB”) 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). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej

opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki 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.

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

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej innego biegłego rewidenta, który wyraził opinie bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 17 maja 2018 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki 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 Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy 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 sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia 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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki 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 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 Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej 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 Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. w tym oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, 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 zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności 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 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 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 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 sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jolanta Srokol.

Działający w imieniu Przedsiębiorstwa Usługowego „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 512 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Jolanta Srokol, nr w rejestrze 12847

Bielsko-Biała, 13.05.2019r.



Dokument
podpisany
przez Jolanta
Srokol
Data:
2019.05.13
14:21:35
CEST