

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Ekopol Górnośląski Holding SA („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2019 r. rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2019r. do 31.12.2019r. opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości a także informacje dodatkowe i objaśniające („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 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 („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie 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 oraz w Rozporządzeniu UE.

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

Inne sprawy

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej innego biegłego rewidenta, który wyraził opinie bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 13 maja 2019 roku.

Kluczowe sprawy badania

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

Nie zidentyfikowaliśmy kluczowych spraw badania.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej 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 Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz 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 błędu, 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 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49b ust 1 Ustawy o rachunkowości „*Inne informacje*”.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie tych informacji zgodnie z przepisami prawa.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

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 Michał Waliczek.

Bielsko – Biała, 26 maja 2020r.

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

Bielsko – Biała, ul. Paderewskiego 4/1b

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

Prezes Zarządu
Kluczowy Biegły Rewident

mgr Michał Waliczek
Nr ew. 11049



Dokument
podpisany
przez Michał
Waliczek
Data:
2020.05.26
13:01:14
CEST



Ekopol Górnośląski Holding SA Raport roczny 2019



Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31-12-2019

**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 2019

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przekazuje raport roczny z działań Emitenta w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Szanowni akcjonariusze,

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 2019 roku, w podziale na wydziały, przedstawiają się następująco:

- Zarząd

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

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

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

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

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

Nowości w ofercie:

Ekopol Górnośląski Holding SA, jako firma, która ciągle rozwija swoje produkty pozwalające przedsiębiorcom z informatyzować swoje procesy zarządzania zarówno flotami pojazdów, jak i pracowników wdrożyła w roku 2019 nowości w swojej ofercie:

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

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

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

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

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

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

- Wydział ZPU Blachy

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

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

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

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

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

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

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

- Marketing

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

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

W imieniu Zarządu i Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2019 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 31.12.2019 przedstawia się następująco:

• Kapitał własny o wartości	11 012 568,04 zł
• Kapitał podstawowy w wysokości	3 795 422,75 zł
• Kapitał zapasowy o wartości	6 544 540,59 zł
• Wynik za 2019 rok o wartości	672 604,70 zł

* Zaprezentowane dane są zgodne z bilansem sporządzonym na dzień 31.12.2019 r.

Walne Zgromadzenie

Rada Nadzorcza

Zarząd

Biuro Zarządu

Księgowość

Windykacja

Marketing

Dział IT



Ekopol Górnośląski Holding SA

Zakład Produkcyjno
Usługowy

Zakład Dystrybucji
Produktów Naftowych
„Efekt”



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 Kombinatów 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 w 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 31.12.2019 r. akcjonariat Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przedstawia się następująco

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

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 2019. 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 2019 nie korzystał z usług kancelarii w charakterze autoryzowanego doradcy.

Spółka nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju

Ryzyka na które narażona była spółka Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2019 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 naczelnik Urzędu Skarbowego w Rybniku podjął decyzję o zgodzie na wyprowadzanie wyrobów akcyzowych z cudzego składu podatkowego poza procedurą zawieszenia poboru akcyzy. Otworzyło to 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 przesięgowania produktu.
- **Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy (braku dostaw)** – celem dywersyfikacji, zakupy dokonywane przez wydziały w 2019 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 2019 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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2019 roku



W 2019 roku Ekopol Górnośląski Holding SA nie posiadał udziałów własnych

Analiza finansowa - wskaźniki I

	2019	2018
Rentowność majątku		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	3,39	2,57
Rentowność kapitału własnego		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	6,25	4,61
Rentowność netto sprzedaży		
wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	0,01	0,46
Wskaźnik płynności I		
aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe	1,27	1,27
Wskaźnik płynności II		
aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy zobowiązania krótkoterminowe*)	0,86	0,77
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	0,02	13,03
Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe	1,05	1,17
Wartość księgowa na jedną akcję		
kapitał własny liczba akcji	0,00	0,00
Wynik finansowy na jedną akcję		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy liczba akcji	0,00	0,00

Analiza finansowa - wskaźniki II

	2019	2018
Szybkość spłaty zobowiązań w dniach		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26,43	26,64
Szybkość obrotu zapasów w dniach		
średnioroczny stan zapasów x 365 wartość sprzedanych towarów i materiałów + koszt wytworzenia sprzedanych produktów	13,02	13,17
Marża na sprzedaży		
zysk(strata) na sprzedaży przychody ze sprzedaży	0,07	0,08

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.

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 zwykłe jednopłaszczowe zbiorniki spowodowały by 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.

Obowiązujący w Polsce od 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.

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 dwupłaszczyznowym, 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 przejazdów.
- 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 drogowe – dzięki możliwości tworzenia dokumentów, na podstawie danych przekazywanych przez system, portal klienta może tworzyć karty drogowe, 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.

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

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.

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 niwelacji 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,
- Długi 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:

- Obowiązujące 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 powinno się przełożyć na wzrost sprzedaży),
- Poprawa działań marketingowych, również będzie się wiązała z wzrostem sprzedaży.

Zagrożenia:

- 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.

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 zaferowanie 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 umożliwia 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 10 mm grubości oraz do 6400 mm długości. Wydział oferuje również obróbki z materiału powierzono.

6. Parapety zewnętrzne

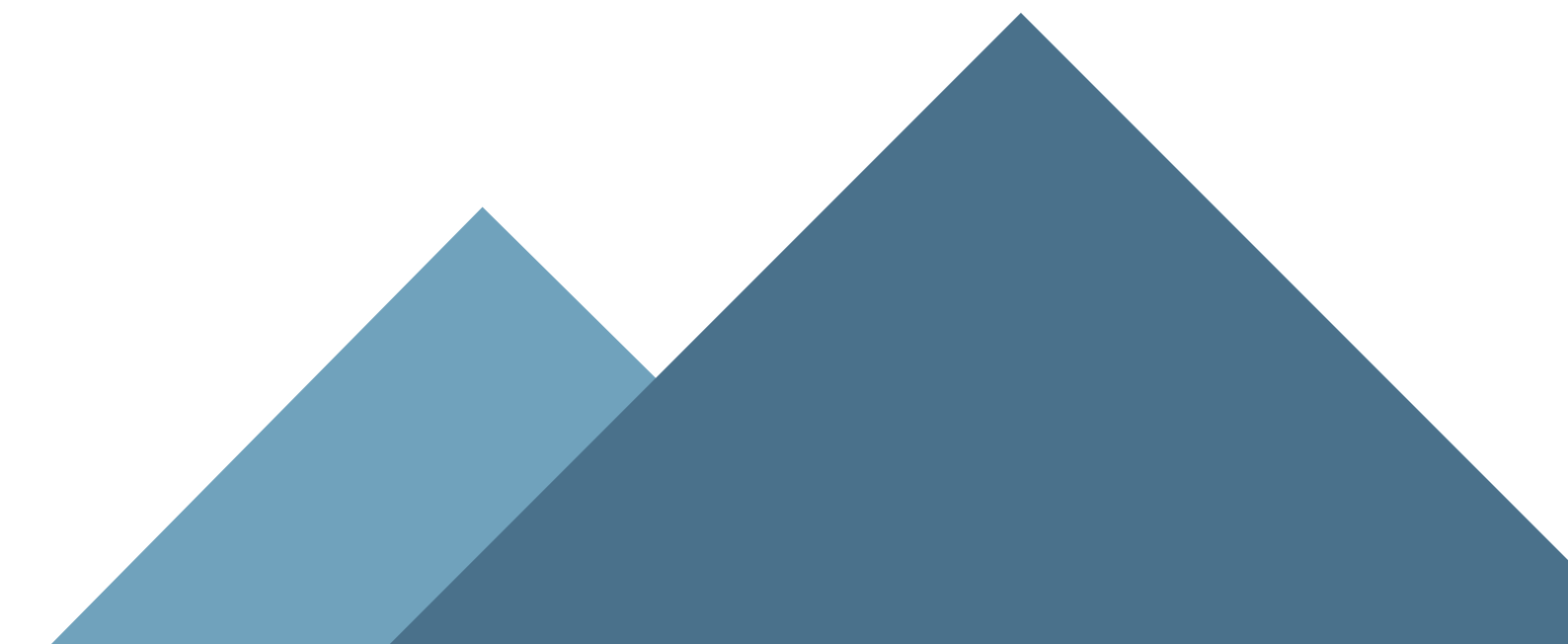
Jako jeden z największych producentów parapetów zewnętrznych z blachy w kraju, wydział ZPU „Blachy” posiada w swojej ofercie parapety z blachy powlekanej o grubości 0,5 mm, 0,7 mm, długości do 6400 mm oraz szerokości dostosowanej do potrzeb klienta

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 najszerszego 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.



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

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

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

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

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

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

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

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

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

§ 1. Wprowadzenie

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

§ 2. Pojęcia

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

- e. nabycie – przeniesienie na rzecz Emitenta lub jednostki od niego zależnej prawa własności, innego prawa rzeczowego lub prawa do używania, a także objęcie akcji (udziałów);
- f. zbycie – przeniesienie przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną prawa własności, innego prawa rzeczowego lub prawa do używania;
- g. podjęcie decyzji o zamiarze - podjęcie przez organ Emitenta decyzji o wszczęciu procedury, która ma doprowadzić do zrealizowania wskazanego zamiaru;
- h. znacząca umowa – umowa lub umowy, której jedną ze stron jest Emitent lub jednostki od niego zależne, a których przedmiot ma wartość co najmniej 10% wartości kapitałów własnych Spółki;
- i. analogiczny okres sprawozdawczy – historyczny okres obrotowy odpowiadający okresowi przyjętemu za punkt odniesienia w ocenie danych finansowych, to jest przykładowo 1Q 2016 do 1Q 2015, Rok 2015 do roku 2016.

§ 3. Raporty bieżące

1. Spółka będzie publikować raporty bieżące w sytuacjach wymienionych w niniejszym dokumencie, a także w wyniku zakwalifikowania konkretnych informacji jako cenotwórcze na podstawie kryteriów wskazanych § 4 i 5 poniżej.
2. Niezależnie od niniejszego ISR Spółka spełniać będzie obowiązki w zakresie publikacji raportów bieżących w zakresie wymaganym przez powszechnie obowiązujące przepisy.
3. Przekazywane przez Spółkę raporty bieżące odzwierciedlą specyfikę opisywanej sytuacji oraz będą sporządzone w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny, 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 weryfikowanej i konkretnej informacji o zmianie wyniku finansowego netto Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającego od średniej wartości tego wyniku za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
4. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów zakupu Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
5. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów operacyjnych spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%.

§ 8. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

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

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

których istotność jest oceniana przez uwzględnienie prognozowanych kosztów i przychodów z tytułu ich uzyskania;

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

§ 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

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

§ 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

§ 11. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw korporacyjnych

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

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

§ 12. Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

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

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

§ 13. Postanowienia końcowe

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

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

§ 1. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

§ 1.1. Nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości

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

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

§ 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

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

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

§ 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

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

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

§ 1.8. 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 § 11ust. 8 ISR, raport bieżący może zawierać:

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

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

§ 4.9. Odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

§ 4.10. Powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

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

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

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

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

§ 4.12. Dopuszczenie papierów wartościowych Spółki do obrotu

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

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

§ 4.13. Odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu

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

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

§ 4.14. Zdarzenia związane z Walnym Zgromadzeniem Spółki

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

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

6. treść uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie oraz treść załączników do tych uchwał, a przy każdej uchwale również liczba akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączna liczba ważnych głosów, w tym liczba głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”;
7. informacje o odstąpieniu przez Walne Zgromadzenie od rozpatrzenia 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 najwięcej przychodów,

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

3.4 Życiorysy zawodowe członków organów spółki,

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

Spółka w ramach realizacji zadań informacyjnych korzysta z portalu www.GPWInfostrefa.pl

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

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

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

9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

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

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

Spotkania takie nie zostały zrealizowane w roku 2019. Zakończenie współpracy z Autoryzowanym Doradcą.

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

Komentarz:

Zdarzenie takie nie wystąpiło w raportowanym okresie.

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

Komentarz:

Powyższa zasada jest przestrzegana.

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

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

Komentarz:

Spółka stosuje bezpieczne zasady wypłaty dywidendy .

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

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

Komentarz:

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

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

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

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

Komentarz:

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

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 31-12-2019, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01-01-2019 do 31-12-2019
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2019 do 31-12-2019

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 01-01-2019 i kończący się 31-12-2019

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 niezmnieszonym 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 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018

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

Ekopol Górnośląski Holding SA nie stosuje uproszczeń w sprawozdaniu finansowym za rok 2019

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 rezerw 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 umarzane 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 2019 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 przysługujących 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 2019 nie dokonano nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia w roku 2019

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 2019 kapitał zapasowy został podwyższony w wyniku podziału zysku z roku 2018.

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 2019 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 i gwarancji dla których odsetki liczone są na bazie stałej stopy procentowej wynegocjowanej w trakcie zawierania umów kredytowych.

W 2019 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 2019 spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami rozwojowymi i innymi.
- W roku 2019 nie odnotowano środków trwałych które nie podlegałyby amortyzacji lub umorzeniu.
- W roku 2019 nie odnotowano podobnych zdarzeń ,wszystkie należności i zobowiązania zostały zaprezentowane w bilansie zgodnie z strukturą spłat dotyczącą wskazanego okresu.
- W roku 2019 nie odnotowano zobowiązań warunkowych, na emerytury i podobne świadczenia. Brak gwarancji i poręczeń które nie zostały ujawnione w bilansie.
- W roku 2019 nie wyceniano składników aktywów spółki według wartości godziwej.
- W roku 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów
- W roku 2019 nie poniesiono kosztów związanych z zaniechaniem jakiegokolwiek działalności
- Brak incydentalnych lub nadzwyczajnych kosztów i przychodów w roku 2019
- Wszystkie umowy gospodarcze zostały uwzględnione w bilansie za rok 2019, nie wystąpiła sytuacja która mogłaby wpłynąć na ocenę finansową spółki .
- W roku 2019 nie zostały zawarte żadne transakcje które nie spełniałyby warunków rynkowych.
- W roku 2019 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 2019 nie było zdarzeń powodujących zmianę polityki rachunkowości
- W roku 2019 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 2019. Jednostką na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej jest Ekopol Górnośląski Holding SA
- W roku 2019 Jednostka nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym

BILANS na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE		10 491 534,78	9 008 066,79
I. Wartości niematerialne i prawne		2 512 458,40	2 554 691,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	40	0,00	0,00
2. Wartość firmy	40	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	40	2 499 958,40	2 554 691,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		12 500,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		6 188 075,03	5 606 845,12
1. Środki trwałe		6 188 075,03	5 346 218,54
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	3 755 393,70	3 782 520,15
c) urządzenia techniczne i maszyny	41	1 428 015,40	1 048 671,97
d) środki transportu	41	844 573,47	351 561,17
e) inne środki trwałe	41	7 184,46	10 557,25
2. Środki trwałe w budowie	43	0,00	58 536,58
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	202 090,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	16	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	16	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		810 751,14	845 311,14
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		748 251,14	782 811,14
a) w jednostkach powiązanych		445 420,00	479 980,00
– udziały lub akcje	2	376 200,00	376 200,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	69 220,00	103 780,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		302 831,14	302 831,14
– udziały lub akcje	3	146,20	146,20
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	302 684,94	302 684,94
– inne długoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	62 500,00	62 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		16 409,00	1 219,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39	16 409,00	1 219,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	39	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		10709045,09	10 444 668,57
I. Zapasy		4072663,07	4 056 616,03

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
1. Materiały	45	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	45	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	45	123 841,21	0,00
4. Towary	45	3 948 821,86	4 050 966,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	45	0,00	5 650,00
II. Należności krótkoterminowe		4 014 385,55	4 039 810,56
1. Należności od jednostek powiązanych		397 054,13	156 584,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		397 054,13	146 084,03
– do 12 miesięcy	16	397 054,13	100 853,24
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	45 230,79
b) inne	16	0,00	10 500,30
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	16	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		3 617 331,42	3 883 226,23
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 446 832,32	3 691 522,49
– do 12 miesięcy	16	3 446 832,32	3 691 522,49
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16	169 122,00	191 038,00
c) inne	16	1 377,10	665,74
d) dochodzone na drodze sądowej	16	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 508 445,99	2 141 585,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 508 445,99	2 141 585,76
a) w jednostkach powiązanych		37 941,98	51 070,10
– udziały lub akcje	4	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	4	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4	37 941,98	51 070,10
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		23 716,23	23 716,23
– udziały lub akcje	5	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	5	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	5	23 716,23	23 716,23
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 446 787,78	2 066 799,43
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	2 446 787,78	2 066 799,43
– inne środki pieniężne	6	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	6	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39	113 550,48	206 656,22
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	60, 61	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		20 236 738,66	19 452 735,36

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		11 012 568,04	10 527 011,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8	3 795 422,75	3 795 422,75
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9	6 544 540,59	6 256 334,62
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	10	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	11	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	11	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	13	672 604,70	475 254,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		9 224 170,62	8 925 723,52
I. Rezerwy na zobowiązania		15 160,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	15 160,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	38	0,00	0,00
– krótkoterminowa	38	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe	38	0,00	0,00
– krótkoterminowe	38	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		1 054 641,66	240 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	17	630 804,63	240 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	17	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		423 837,03	0,00
a) kredyty i pożyczki	17	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17	423 837,03	0,00
d) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
d) inne	17	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 692 601,54	8 196 911,70
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		250 501,00	80 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		94 957,00	0,00
– do 12 miesięcy	17	94 957,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	155 544,00	80 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	17	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		7 442 100,54	8 116 911,70
a) kredyty i pożyczki	17	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17	107 469,55	0,00

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 830 547,73	7 615 934,50
– do 12 miesięcy	17	6 830 547,73	7 615 934,50
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17	2 999,00	28 420,00
f) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17	164 008,60	209 328,16
h) z tytułu wynagrodzeń	17	0,00	0,00
i) inne	17	337 075,66	263 229,04
4. Fundusze specjalne	30	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		461 767,42	488 811,82
1. Ujemna wartość firmy	39	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	39	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		461 767,42	488 811,82
– długoterminowe	39	437 723,02	461 767,42
– krótkoterminowe	39	24 044,40	27 044,40
PASYWA RAZEM		20 236 738,66	19 452 735,36
Wartość księgową		11 012 568,04	10 527 011,84
Liczba akcji		2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		4,38	4,19
Rozwodniona liczba akcji		2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)*		4,38	4,19

Rachunek zysków i strat [wariant porównawczy] za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

	Nota	2019	2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		107 701 258,40	102 984 454,96
– od jednostek powiązanych		582 345,31	265 063,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31	2 662 810,39	946 319,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	32	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31	105 038 448,01	102 038 135,43
B. Koszty działalności operacyjnej		106 919 954,00	102 619 249,75
I. Amortyzacja	32	456 538,20	359 083,16
II. Zużycie materiałów i energii	32	615 178,32	665 712,04
III. Usługi obce	32	2 966 960,26	3 132 186,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32	345 180,39	1 993 444,80
– podatek akcyzowy	32	87 253,00	1 444 249,00
V. Wynagrodzenia	32	1 662 379,72	1 437 237,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	32	309 707,92	289 785,01
– emerytalne	32	162 248,19	137 818,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32	144 420,49	95 398,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	33	100 419 588,70	94 646 402,65
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		781 304,40	365 205,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		267 193,27	332 069,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34, 35	14 962,39	41 183,49
II. Dotacje		0,00	29 973,09
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	0,00	1 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	34	252 230,88	259 913,27
E. Pozostałe koszty operacyjne		164 844,43	112 565,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35, 34	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35	23 859,78	0,00
III. Inne koszty operacyjne	35	140 984,65	112 565,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		883 653,24	584 709,72
G. Przychody finansowe		16 784,20	16 992,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	36	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	36	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	36	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	36	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	36	4 838,88	16 342,87
– od jednostek powiązanych	36	749,08	1 101,40
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne	36, 37	11 945,32	649,81

	Nota	2019	2018
H. Koszty finansowe		41 860,74	53 960,93
I. Odsetki, w tym:	37	41 860,74	53 960,93
– dla jednostek powiązanych	37	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	37, 36	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		858 576,70	547 741,47
J. Podatek dochodowy		185 972,00	72 487,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		672 604,70	475 254,47

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

	2019	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 527 011,84	10 112 884,31
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	10 527 011,84	10 112 884,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 256 334,62	6 312 210,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	288 205,97	-55 875,42
a) zwiększenie z tytułu	288 205,97	302 924,58
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	288 205,97	301 702,02
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	1 222,56
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	358 800,00
– pokrycia straty	0,00	358 800,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 544 540,59	6 256 334,62
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

	2019	2018
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalanej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	475 254,47	5 251,52
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	475 254,47	364 051,52
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	475 254,47	364 051,52
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	475 254,47	364 051,52
– wypłaty dywidendy	187 048,50	62 349,50
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	288 205,97	301 702,02
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	358 800,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	358 800,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

	2019	2018
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	358 800,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	358 800,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	672 604,70	475 254,47
a) zysk netto	672 604,70	475 254,47
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 012 568,04	10 527 011,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 950 218,54	10 464 662,34

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) metoda pośrednia za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

Treść	Nota	2019	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		1 327 599,50	500 710,24
I. Zysk (strata) netto		672 604,70	475 254,47
II. Korekty razem		654 994,80	25 455,77
1. Amortyzacja		456 538,20	359 083,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-2 225,60	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	26	0,00	-2 024,01
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-9 127,45	-41 183,49
5. Zmiana stanu rezerw	26	15 160,00	-49 365,00
6. Zmiana stanu zapasów	26	947 794,17	-1 285 005,42
7. Zmiana stanu należności	26	-36 233,20	-380 617,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	26	-769 403,71	1 598 353,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26	50 871,34	-173 785,49
10. Inne korekty		1 621,05	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		1 327 599,50	500 710,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		73 294,77	94 921,61
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		25 216,07	45 680,49
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		48 078,70	49 241,12
a) w jednostkach powiązanych		48 078,70	49 241,12
– zbycie aktywów finansowych		0,00	2 372,15
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		10 116,98	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		37 961,72	46 868,97
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		821 907,66	269 703,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		18 020,00	67 613,82
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		43 573,45	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00

Treść	Nota	2019	2018
4. Inne wydatki inwestycyjne		760 314,21	202 090,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-748 612,89	-174 782,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		73 846,66	1 222,56
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		73 846,66	1 222,56
II. Wydatki		272 844,92	106 505,61
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		187 048,50	62 349,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		85 796,42	43 807,97
8. Odsetki		0,00	348,14
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-198 998,26	-105 283,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		379 988,35	220 644,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		379 988,35	220 644,98
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 066 799,43	1 846 154,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		2 446 787,78	2 066 799,43
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	1 416,21

Noty

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 powiązanymi
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 wieczysto
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
Nota 46	Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów o sprzedaż wyrobu gotowego
Nota 47	Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów wycenianych wg KSR 3
Nota 48	Niezakończone usługi budowlane
Nota 49	Straty z niezakończonych umów budowlanych
Nota 50	Leasing finansowy u korzystającego
Nota 51	Leasing u finansującego
Nota 52	Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych
Nota 53	Struktura własnościowa środków trwałych
Nota 54	Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019.

Nota 1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	376 200,00	0,00	0,00	103 780,00	0,00	479 980,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	34 560,00	0,00	34 560,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	34 560,00	0,00	34 560,00
Stan na koniec okresu	376 200,00	0,00	0,00	69 220,00	0,00	445 420,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Wartość 376 200 zł stanowią udziały spółki Ekoset Di pozostające w posiadaniu EGH SA

Kwota 69 220 zł pożyczka udzielona spółce zależnej przez EGH SA zabezpieczona weksłami ZZ o numerach 37-48"

Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:						
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	146,20	0,00	0,00	302 684,94	0,00	302 831,14
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	146,20	0,00	0,00	302 684,94	0,00	302 831,14
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Pozycja bilansu ; Inwestycje długoterminowe. Akcje Telewizji Republika wartości 146,20. Pożyczka udzielona dnia 27-12-2019 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:								
	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)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 070,10	0,00	51 070,10
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 128,12	0,00	13 128,12
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 128,12	0,00	13 128,12
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 941,98	0,00	37 941,98
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Pozycja bilansu : inwestycje krótkoterminowe-pożyczki.

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

W roku 2019 dokonano spłaty 13 128,12

Pozostało do spłaty 37 941,98"

Nota 5 Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych								
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:								
	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)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 716,23	0,00	23 716,23
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 716,23	0,00	23 716,23
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:
Pozycja bilansu: Inwestycje krótkoterminowe-udzielone pożyczki . Krótkoterminowe zobowiązania spółki Almar wynikające z udzielonych przez EGH SA pożyczek z terminem spłaty 31-12-2020 na wartość

Nota 6 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	9 546,49	5 610,37
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 437 241,29	2 061 189,06
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	2 446 787,78	2 066 799,43

Komentarz:
"Pozycja bilansu: Inwestycje krótkoterminowe- środki pieniężne
Środki pieniężne w kasach EGH SA zostały zinwentaryzowane poprzez spis natury na dzień 31-12-2019
Natomiast środki zgromadzone na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez Bank ING SA oraz PeKo Sa potwierdzeniami sald na dzień 31-12-2019"

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	0,00	54 802,07	233 374,62	0,00	0,00	0,00	0,00	233 374,62
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	54 802,07	233 374,62	0,00	0,00	0,00	0,00	233 374,62

Komentarz:
Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień 31-12-2019 zgodnie z Tabelą kursów nr 251/A/NBP/2019 według kursu 4,2585 EUR różnica kursowa została rozliczona w przychodach finansowych roku 2019

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Mirosław Szarawarski	E				348 199,00	696 398,00	1,51	525 780,49	18,71
w tym uprzywilejowane	E				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andrzej Piecuch	A				591 600,00	1 183 200,00	1,51	893 316,00	31,80
w tym uprzywilejowane	A				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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

	2019	2018
Stan na początek okresu	6 256 334,62	6 312 210,04
zwiększenia (z tytułu)	288 205,97	302 924,58
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	288 205,97	301 702,02
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	1 222,56
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	358 800,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	358 800,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	6 544 540,59	6 256 334,62

Komentarz:

"Zmiany w kapitale zapasowym wiążą się z rozliczeniem wyniku za rok 2018 w kwocie 475 254,47 zgodnie z uchwałą 13/2019

Kwota 288 205,97 została przeniesiona na kapitał zapasowy

Kwota 187 048,50 została wypłacona akcjonariuszom w postaci dywidendy"

Nota 10

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2019	2018
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
Komentarz: Brak działań aktualizujących wartości kapitału z aktualizacji wyceny		

Nota 11

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2019	2018
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	0,00	0,00
Komentarz: Brak działań związanych z kapitałami rezerwowymi		

Nota 12		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	2019	2018
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	475 254,47	5 251,52
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	475 254,47	364 051,52
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	475 254,47	364 051,52
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	475 254,47	364 051,52
– wypłaty dywidendy	187 048,50	62 349,50
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	288 205,97	301 702,02
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	358 800,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	358 800,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	358 800,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	358 800,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 13		
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy		
	2019	2018*
ZYSK / STRATA NETTO	672 604,70	475 254,47
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	610 255,20	412 904,97
Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	62 349,50	62 349,50
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00
* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)		
Komentarz:		
"Proponowany podział zysku za rok 2019		
Akcje uprzywilejowane A E 0,03 zł Wartość dywidendy 36 237 zł		
Akcje zwykłe CFDH 0,02 zł wartość dywidendy 26 112,50zł		
Kwota 610 255,20 przeznaczona na kapitał zapasowy"		

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	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty do 1 roku									
początek okresu	155 544,00	0,00	107 469,55	0,00	0,00	107 469,55	0,00	0,00	263 013,55
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	371 088,00	0,00	224 942,58	0,00	0,00	224 942,58	0,00	0,00	596 030,58
koniec okresu	371 088,00	0,00	224 942,58	0,00	0,00	224 942,58	0,00	0,00	596 030,58
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	259 716,63	0,00	198 894,45	0,00	0,00	198 894,45	0,00	0,00	458 611,08
koniec okresu	259 716,63	0,00	198 894,45	0,00	0,00	198 894,45	0,00	0,00	458 611,08
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	786 348,63	0,00	531 306,58	0,00	0,00	531 306,58	0,00	0,00	1 317 655,21
koniec okresu	630 804,63	0,00	423 837,03	0,00	0,00	423 837,03	0,00	0,00	1 054 641,66

Nota 15

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	Kredyt w rachunku bieżącym	1 500 000,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne	Weksel-zabezpieczenie akcyzowe	1 000 000,00
Razem		2 500 000,00

Komentarz:

"Hipoteka ustanowiona na rzecz Banku ING SA zabezpieczająca kredyt w rachunku bankowym w kwocie 1 500 000 zł
Złożenie zabezpieczenia akcyzowego zgodnie z art 13 ust 3 w formie weksla na wartość 1 000 000 zł w Urzędzie Skarbowym w Rybniku"

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	434 996,11	0,00	156 584,33	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	434 996,11	0,00	156 584,33	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	37 941,98	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	397 054,13	0,00	146 084,03	0,00
– do 12 miesięcy	397 054,13	0,00	100 853,24	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	45 230,79	0,00
– inne należności	0,00	0,00	10 500,30	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 641 047,65	0,00	3 948 206,22	64 979,99
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 641 047,65	0,00	3 948 206,22	64 979,99
– z tytułu pożyczek i kredytów	23 716,23	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 446 832,32	0,00	3 756 502,48	64 979,99
– do 12 miesięcy	3 446 832,32	0,00	3 756 502,48	64 979,99
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	169 122,00	0,00	191 038,00	0,00
– inne należności	1 377,10	0,00	665,74	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 17 Powiązania składników pasywów w bilansie		
Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	881 305,63	320 000,00
a) długoterminowe	630 804,63	240 000,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	260 000,00	240 000,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	370 804,63	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	250 501,00	80 000,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	60 000,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	95 544,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	94 957,00	0,00
– do 12 miesięcy	94 957,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	80 000,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	7 865 937,57	8 116 911,70
a) długoterminowe	423 837,03	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	423 837,03	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	7 442 100,54	8 116 911,70
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	107 469,55	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	6 830 547,73	7 615 934,50
– do 12 miesięcy	6 830 547,73	7 615 934,50
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	2 999,00	28 420,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	164 008,60	209 328,16
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
– inne	337 075,66	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			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			0,00	0,00	
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

Komentarz:
w roku 2019 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	64 979,99	49 285,03	0,00	27 903,24	86 361,78
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:
W roku 2019 rozwiązano rezerwy w wyniku braku skuteczności komorniczej wobec dłużników na kwotę 27 903,24. w roku 2019 utworzono rezerwę na należności kwocie 49 285,03

darowizin i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	151,27	151,27	0,00	364,14	364,14	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	35 225,11	35 225,11	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	10 284,56	10 284,56	0,00	11 836,63	11 836,63	0,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	12 420,02	12 420,02	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		210 709,24	210 709,24	0,00	127 482,84	127 482,84	0,00
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	5 682,49	5 682,49	0,00	4 708,57	4 708,57	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	180 244,75	180 244,75	0,00	122 774,27	122 774,27	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		24 782,00	24 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		103 961,87	103 961,87	0,00	36 760,67	36 760,67	0,00
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	101 060,87	101 060,87	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		2 901,00	2 901,00	0,00	36 760,67	36 760,67	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		978 957,00	978 957,00	0,00	610 567,00	610 567,00	0,00
K. Podatek dochodowy		186 002,00	186 002,00	0,00	116 008,00	116 008,00	0,00
Podatek dochodowy łączny							
Podatek dochodowy bieżący, w tym:		186 002,00			116 008,00		
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej		0,00			0,00		
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych		0,00			0,00		
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy		20 656,00			6 885,00		
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego		0,00			0,00		
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony		15 190,00			5 844,00		
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony		15 160,00			49 365,00		
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat		186 032,00			72 487,00		

Nota 21 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2019	2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	49 365,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	49 365,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	15 160,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	15 160,00	0,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– Srodki trwałe w leasingu	15 160,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	1 219,00	49 365,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	1 219,00	49 365,00
– Storno rezerwy z tyt rezerwy na podatek odroczony Cysterna MANN	0,00	49 365,00
– Storno podatku z tyt odpisu należności ...	1 219,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	13 941,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	13 941,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
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.	0,00	0,00

Nota 22 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi			
Opis transakcji	Nazwa spółki	2019	2018
Należności z tytułu dostaw (sprzedaż zbiorników oraz zestawów dystrybucyjnych)	Ekoset DI sp z o.o.	397 054,13	146 084,03
Kaucja zabezpieczająca Fiat Doblo		0,00	10 500,00
Pożyczka udzielona spółce Ekoset Di zakwalifikowana długoterminowo cele gospodarcze		103 780,00	103 780,00
Pożyczka krótkoterminowa dla Ekoset DI		3 381,98	51 070,10
suma		504 216,11	311 434,03
Komentarz: Jednostka sporządza Sprawozdanie Skonsolidowane za rok 2019			

Nota 23

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw

Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Prawa wynikające z papieru wartościowego	Liczba	Wartość
1. Obligacje			0,00
2. Bony pieniężne NBP			0,00
3. Bony skarbowe			0,00
4. Czeki			0,00
5. Weksle			0,00
6. Listy zastawne			0,00
7. Losy loteryjne			0,00
8. Świadczenia udziałowe			0,00
9. Zamienne dłużne papiery wartościowe			0,00
10. Warranty			0,00
11. Opcje			0,00
12. ...			0,00

Komentarz:

Brak papierów wartościowych do odsprzedaży w 2019 roku

Nota 24

Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej

Grupa instrumentów pochodnych	Rodzaj instrumentów pochodnych	Charakter instrumentów pochodnych	"Wartość godziwa w 2019 r. (o ile wartość godziwa może być wiarygodnie ustalona)"	Wartość godziwa w 2018 r. (o ile wartość godziwa może być wiarygodnie ustalona)"
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:

W roku 2019 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	42 585	4,30
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Komentarz:

Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 31-12-2019

Tabela 252/A/NBP/2018 z dnia 31/12/2018

Nota 26

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2019	2018
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	-2 024,01
Razem odsetki	0,00	-2 024,01

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2019	2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 160,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	15 160,00	0,00
Zmiana stanu	15 160,00	-49 365,00
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2019	2018
Ogółem zapasy	3 108 821,86	4 056 616,03
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	3 108 821,86	4 056 616,03
Zmiana stanu, w tym:	947 794,17	-1 285 005,42
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2019	2018
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	434 996,11	156 584,33
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 641 047,65	3 883 226,23
Razem należności	4 076 043,76	4 039 810,56
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2019	2018
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	94 957,00	80 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	7 334 630,99	8 116 911,70
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	7 429 587,99	8 196 911,70
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-2 080,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	-2 080,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	7 429 587,99	8 198 991,70
Zmiana stanu zobowiązań	-769 403,71	1 598 353,63
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 409,00	1 219,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 550,48	206 656,22
Razem	129 959,48	207 875,22
1. Zmiana stanu	77 915,74	-143 812,40
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	437 723,02	461 767,42
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	24 044,40	27 044,40
Razem	461 767,42	488 811,82
2. Zmiana stanu	-27 044,40	-29 973,09
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	50 871,34	-173 785,49

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2019	2018
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2019	2018
Środki pieniężne w kasie	9 546,49	5 610,37
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 437 241,29	2 061 189,06
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 446 787,78	2 066 799,43
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	379 988,35	220 644,98
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

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:	37,00	34,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	21,00	21,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	15,00	12,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	1,00

Komentarz:

W roku 2019 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudnił 25 pracowników na umowę o pracę oraz 12 osób zatrudnionych w leasingu pracowniczym

Nota 28 Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy		
Wynagrodzenia	2019	2018
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	488 384,51	584 567,49
1. Wynagrodzenie	488 384,51	584 567,49
Prezes wiceprezes zarządu	488 384,51	584 567,49
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	161 100,00	150 600,00
1. Wynagrodzenie	161 100,00	150 600,00
Rada Nadzorcza	161 100,00	150 600,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	649 484,51	735 167,49

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	2019	2018
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			18 000,00	18 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
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 i 2019 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512 . W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2019 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 2019 Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 18 000 (netto). "

Nota 30 Fundusze specjalne		
Tytuł	2019	2018
Fundusz socjalny	0,00	0,00
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Komentarz:
Ekopol Górnośląski Holding SA nie tworzy Funduszy Socjalnych.

Nota 31 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów				
	2019		2018	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sprzedaż usług w zakresie wynajmu pomieszczeń biurowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	105 038 448,01	0,00	102 038 135,43
– Sprzedaż towarów Wyroby Hutnicze	0,00	7 437 300,07	0,00	15 511 151,33
– Sprzedaż paliwa płynne	0,00	97 601 147,94	0,00	86 526 984,10
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	582 345,31	2 080 465,08	0,00	946 319,53
– Sprzedaż usług wyroby hutnicze...	0,00	71 566,02	0,00	48 618,05
– Sprzedaż opłat abonamentowych	0,00	914 270,25	0,00	897 701,48
– Sprzedaż Mikrostacji wraz z technologią	582 345,31	1 094 628,81	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	582 345,31	107 118 913,09	0,00	102 984 454,96
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	107 063 224,09	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	2 080 465,08	0,00	0,00
– towary	0,00	104 982 759,01	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	55 689,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	55 689,00	0,00	0,00

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 płaszczowych 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 oraz dokonuje sprzedaży wewnątrzunijnej."

Nota 32 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	2019	2018
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	6 500 365,30	7 972 847,10
1. Amortyzacja	456 538,20	359 083,16
2. Zużycie materiałów i energii	615 178,32	665 712,04
3. Usługi obce	2 966 960,26	3 132 186,10
4. Podatki i opłaty, w tym:	345 180,39	1 993 444,80
– podatek akcyzowy	87 253,00	1 444 249,00
5. Wynagrodzenia	1 662 379,72	1 437 237,32
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	309 707,92	289 785,01
– emerytalne	162 248,19	137 818,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	144 420,49	95 398,67
–Inne koszty operacyjne	144 420,49	95 398,67
–	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
RAZEM	6 500 365,30	7 972 847,10

Nota 33 Dane rozliczenia kręgu kosztów		
	2019	2018
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100 419 588,70	94 646 402,65

Nota 34 Inne przychody operacyjne		
	2019	2018
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	267 193,27	332 069,85
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	1 000,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	29 973,09
4) otrzymane koszty postępowania spornego	75 908,08	16 358,84
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 962,39	41 183,49
9) przychody ze sprzedaży	95 311,00	158 707,75
inne przychody	81 011,80	84 846,68
Inne przychody operacyjne RAZEM	267 193,27	332 069,85

Nota 35 Inne koszty operacyjne		
	2019	2018
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	164 844,43	112 565,34
1) odpis aktualizujący wartość należności	23 859,78	0,00
Przyczyna utworzenia: Sprawy umorzone przez komornika ,		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	9 190,65	8 907,71
6) przedawnione należności	35 225,11	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	96 568,89	103 657,63
10) ...	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	164 844,43	112 565,34

Nota 36 Wybrane przychody finansowe		
	2019	2018
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	4 838,88	16 342,87
1) z tytułu udzielonych pożyczek	4 838,88	2 510,06
a) od jednostek powiązanych, w tym:	749,08	1 101,40
– od jednostek zależnych	749,08	1 101,40
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	4 089,80	1 408,66
2) pozostałe odsetki	0,00	13 832,81
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	13 832,81
III. Inne przychody finansowe razem	11 945,32	649,81
1) dodatnie różnice kursowe	11 945,32	649,81
– zrealizowane	11 945,32	649,81
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 37 Wybrane koszty finansowe		
	2019	2018
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	41 860,74	53 960,93
1) od kredytów i pożyczek	41 860,74	32 303,14
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	41 860,74	32 303,14
2) pozostałe odsetki	0,00	21 657,79
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	21 657,79
II. Inne koszty finansowe razem	0,00	0,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 38 Stan rezerw					
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	15 160,00	0,00	0,00	15 160,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– Leasing urządzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	15 160,00	0,00	0,00	15 160,00

Nota 39

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	16 409,00	1 219,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	16 409,00	1 219,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	1 219,00
– Różnica w amortyzacji bilansowej i podatkowej dotyczy leasingu finansowego Zbiornik	0,00	1 219,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Należności	16 409,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	113 550,48	206 656,22
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	15 189,32	15 564,35
2. Rozliczenie kosztu Gielda Newconnect	4 335,04	92 542,62
3. Rozliczenie opłat leasingowych	55 143,87	0,00
4. Prenumerata czasopism	4 573,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Podatek Vat do rozliczenia w roku 2020	33 896,25	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	413,00	0,00
– kredyty	413,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	98 549,25
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	461 767,42	488 811,82
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	461 767,42	488 811,82
a) długoterminowe, w tym:	437 723,02	461 767,42

a) długoterminowe, w tym:	437 723,02	461 767,42
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecienia blach WND RSPL	437 723,02	461 767,42
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	24 044,40	27 044,40
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecienia blach WND RPSL	24 044,40	27 044,40
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Komentarz:

"W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane koszty, w wartości 206 656,22 złotych których rozliczenie nastąpi w 2020 roku. Wśród nich znajdują się:

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

Nota 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	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	303 217,44	0,00	3 495 965,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	313 217,44	0,00	3 505 965,33
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	729 021,76	212 252,04	0,00	941 273,80
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	31 494,90	33 238,23	0,00	64 733,13
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	760 516,66	245 490,27	0,00	1 006 006,93
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 463 726,13	90 965,40	0,00	2 554 691,53
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 432 231,23	67 727,17	0,00	2 499 958,40
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	24,00	78,00	0,00	29,00

Komentarz:

"Bilansowa suma wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2019 wyniosła 2 499 958,40 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 nieodderwalną markę spółki, reprezentującą rzetelność ,innovacyjność , 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 67 727,17 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	0,00	152 908,00	4 588 094,86	3 579 961,04	1 167 715,44	39 933,46	9 528 612,80
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	31 073,45	537 151,79	675 690,00	0,00	1 243 915,24
– nabycie	0,00	0,00	0,00	537 151,79	675 690,00	0,00	1 212 841,79
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	31 073,45	0,00	0,00	0,00	31 073,45
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	21 887,54	743,92	0,00	22 631,46
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	4 497,54	0,00	0,00	4 497,54
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	17 390,00	743,92	0,00	18 133,92
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	152 908,00	4 619 168,31	4 095 225,29	1 842 661,52	39 933,46	10 749 896,58
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	805 574,71	2 531 289,07	816 154,27	29 376,21	4 182 394,26
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	69 833,76	135 920,82	182 677,70	3 372,79	391 805,07
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	11 633,86	0,00	743,92	0,00	12 377,78
– likwidacja	0,00	0,00	4 497,54	0,00	0,00	0,00	4 497,54
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	7 136,32	0,00	743,92	0,00	7 880,24
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	863 774,61	2 667 209,89	998 088,05	32 749,00	4 561 821,55
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	152 908,00	3 782 520,15	1 048 671,97	351 561,17	10 557,25	5 346 218,54
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	152 908,00	3 755 393,70	1 428 015,40	844 573,47	7 184,46	6 188 075,03
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	19,00	65,00	54,00	82,00	42,00

Komentarz:

"Wartość bilansowa środków trwałych na koniec 2019 roku wyniosła 6 188 75,03

W okresie 2019 roku dokonano zmniejszenia wartości urządzeń technicznych posadowionych u klientów korzystających z technologii Mikrostacje na kwotę 17 390 zł oraz samochodów służbowych w wartości 743,92

W roku 2019 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	10 948,02	0,00	0,00	10 948,02
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

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		
	2019	2018
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	0,00	58 536,58
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	0,00	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	2019	2018
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	10 000,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10 000,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	12 500,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	12 500,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Komentarz: "Nabycie aplikacji do nawigacji GPS wartość 10 000 zł Zaliczka na oprogramowanie Ticket Box"		

Nota 45 Zapasy		
	2019	2018
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	123 841,21	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	3 948 821,86	4 050 966,03
Zaliczki na dostawy	0,00	5 650,00
RAZEM	4 072 663,07	4 056 616,03
Komentarz: "Zapasy magazynowe zostały poddane inwentaryzacji w postaci spisu z natury na dzień 31-12-2019. Wszystkie ujawnione niedobory zostały wyjaśnione w protokołach pokontrolnych."		

Nota 46 Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów o sprzedaż wyrobu gotowego		
	2019	2018
Ogółem koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na przyszłe zobowiązania w części przypadającej na sprzedaną nieruchomość	0,00	0,00

Nota 47 Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów wycenianych wg KSR 3					
	Przychody ustalone wg zasad KSR 3	Koszty ustalone wg zasad KSR 3	Należności zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty z transakcji gospodarczych
Niezakończone przedsięwzięcia deweloperskie ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym ustalone metodą stopnia zaawansowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 48

Nieukończono usługi budowlane

	Przychody ustalono wg zasad Standardu nr 3	Koszty ustalono wg zasad Standardu nr 3	Przychody za-fakturowane	Koszty po-niesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym umowy nieukończono łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym umowy nieukończono ustalono metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 49

Straty z nieukończono umów budowlanych

	2019	2018
Kwota przewidywanej straty, jeśli została ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Kwota kosztów, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne	0,00	0,00
Kwota sum zatrzymanych	0,00	0,00

Nota 50

Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Leasing samochód specjalistyczny Man Stokota	107 469,55	224 942,58	198 894,45	0,00
Prasa Krawędziowa Baykal APHS 41240	54 708,00	109 416,00	104 876,00	0,00
Nożyce Gilotynowe Baykal HNC 44110	40 836,00	81 672,00	74 840,63	0,00

Nota 51

Leasing u finansującego

Składniki majątku będące przedmiotem oddania w leasingu	Kwota przyszłych opłat leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy		Kwota przyszłych opłat leasingu finansowego		Nierealizowane przy-chody z leasingu finan-sowego	Niegwarantowane wartości końcowe przypadające finansującemu
	do 1 roku	powyżej 1 roku	do 1 roku	powyżej 1 roku		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 52

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	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
Wartości niematerialne i prawne własne	0,00	2 432 231,23	67 727,17	0,00	2 499 958,40
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	0,00	2 432 231,23	67 727,17	0,00	2 499 958,40

Nota 53

Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkownika gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	0,00	152 908,00	3 240 507,13	865 457,10	844 573,47	7 184,46	5 110 630,16
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	514 886,57	562 558,30	0,00	0,00	1 077 444,87
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	514 886,57	562 558,30	0,00	0,00	1 077 444,87
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	0,00	152 908,00	3 755 393,70	1 428 015,40	844 573,47	7 184,46	6 188 075,03

Nota 54

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	Grunty	Prawo wieczystego użytkownika gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	274 563,63	81 727,00	0,00	356 290,63
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	274 563,63	81 727,00	0,00	356 290,63
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0,00	0,00	0,00	274 563,63	81 727,00	0,00	356 290,63

Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Sprawozdania Finansowego za rok 2019

- W roku 2019 nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym .
- W 2019 roku nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.
- EGH a nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową, i wynik finansowy jednostki.
- W 2019 roku EGH nie zawarł umów ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.
- EGH w wyniku konsolidacji sprawozdania finansowego zaprezentował wszystkie informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019
- Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w EGH nie wystąpiły żadne informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów.
- EGH zapewnił porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający 2018 ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2019
- Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
- Do momentu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok nie wystąpiły żadne inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy EGH.

- odpisy aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2019 EGH nie dokonał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

- koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

W roku 2019 Spółka nie poniosła kosztów związanymi z pracami rozwojowymi i innymi.

- liczba oraz wartość posiadanych liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

- Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Spółka utworzyła rezerwę na podatek odroczonej –patrz nota 24,25 innych rezerw w roku 2019 nie tworzyła

- Składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Spółka zaprezentowała w aktywach i pasywach zobowiązania i należności z podziałem na długo i krótko terminowe. Szczegółowa wartość została wykazana w notach księgowych.

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

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

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

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

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

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

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

Spółka w roku 2019 nie odnotowała tego typu zdarzeń

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

Spółka w roku 2019 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym

Dodatkowe informacje związane z pracą Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w dobie epidemii COVID-19

Zarząd spółki od pierwszych dni zagrożenia ze strony choroby COVID-19 wywołanej przez koronawirusa SARS-CoV 2, podjął wiele profilaktycznych działań mających na celu ograniczenie ryzyka związanego z ewentualnym zakażeniem pracowników, co mogłoby mieć poważne konsekwencje dla prawidłowego funkcjonowania spółki.

Oprócz oczywistych działań kontrolnych i higienicznych zalecanych przez rząd, zarząd spółki zlecił swoim pracownikom, aby po powrocie z miejsc, gdzie odnotowano przypadki wirusa, przez dwa tygodnie sami poddali się kwarantannie domowej świadcząc pracę zdalnie.

W kolejnych dniach podjęto decyzję o planowanym oddelegowaniu jak największej liczby pracowników biurowych do pracy zdalnej wykonywanej z domów.

Aby ta praca mogła przebiegać możliwie bezpiecznie i efektywnie niektóre kwestie związane z organizacją pracy, w tym rozliczania się pracowników z wykonywanych zadań, raportowania czasu pracy, zasad wykorzystywania sprzętu komputerowego i innych urządzeń elektronicznych, zasad dostępu i korzystania z sieci spółki oraz ochrony danych osobowych i interesów pracodawcy, uregulowano w formie wewnętrznych rozporządzeń.

EGH SA jest spółką technologiczną, dlatego praca i komunikacja zdalna nie była w niej nowością. Jej pracownicy mieli ułatwione zadanie, gdyż już wcześniej przyzwyczajeni byli do zasad dotyczących korzystania ze sprzętu czy oprogramowania podczas pracy świadczonej na odległość.

W celu wewnętrznej i zewnętrznej komunikacji w spółce wdrożono też metody nadzorowania i sprawdzania pracy pracowników oddelegowanych do pracy zdalnej.

W tym celu posłużono się funkcjonalnością własnej dedykowanej do tego celu aplikacji promowanej pod nazwą BlackBox Mobile, oferującej:

- identyfikację pracowników
- precyzyjną lokalizację pracowników w czasie rzeczywistym,
- raportowanie godzin pracy zdalnej,
- alerty opuszczania przez pracowników obszarów pracy zdalnej.

Aplikacja ta charakteryzuje się kompatybilnością ze smartfonami opartymi na systemie android oraz dedykowanym portalem internetowym dla pracodawcy.

Uporządkowano i ujednolicono także zasady wykorzystywania aplikacji Microsoft Teams w ramach platformy Microsoft Office 365.

Praca włożona w przygotowanie tej technologii nie zostanie zaprzepaszczone, gdyż z jednej strony po ustaniu pandemii będzie wykorzystywana przez naszą spółkę do zdalnych posiedzeń Rady Nadzorczej, czy nawet za zgodą Notariusza do odbycia walnych zgromadzeń, a z drugiej strony stanie się elementem naszej technologii mikrostracje.pl. i będzie wykorzystywana jako jeden z „puzli” przez naszych klientów.

Technologię tą zaproponowaliśmy także Ministerstwu Zdrowia i Ministerstwu Cyfryzacji do bezpłatnego wykorzystywania na czas pandemii w celu identyfikacji osób będących pod nadzorem. Uznaliśmy iż warto tą ofertę złożyć gdyż :

Technologię tą zaproponowaliśmy także Ministerstwu Zdrowia i Ministerstwu Cyfryzacji do bezpłatnego wykorzystywania na czas pandemii w celu identyfikacji osób będących pod nadzorem. Uznaliśmy iż warto tą ofertę złożyć gdyż :

1. do zarządzania wystarczy smartfon lub tablet (działający na systemie Android) i nic więcej,
2. rozpoczęcie pracy systemu wymaga od użytkownika jedynie pobrania bezpłatnej aplikacji,
3. technologia pracuje już kilka lat, nie wymaga żadnych testów oraz posiada dożywotnią gwarancję, 24 godzinny serwis informatyczny i 24 godzinny helpdesk,
4. jest technologią otwartą, którą można segmentować, czyli np. przypisywać ludzi odbywających kwarantannę do konkretnych posterunków i komend policji, wysyłając do nich informację o ewentualnym naruszeniu kwarantanny,
5. system oferuje osobom nadzorującym natychmiastowy dostęp do raportów oraz analiz skuteczności kwarantanny w czasie rzeczywistym,
6. technologia wykorzystuje serwery naszej spółki.

Nasza oferta jednak nie została przyjęta.

Nasza spółka, poprzez swoją fundację www.powiatowedzieci.pl, włączyła się także w walkę z epidemią koronawirusa. Pomagamy szpitalom funkcjonującym w okolicach naszej siedziby dokonując zakupów sprzętu medycznego i środków ochronnych, a także udzielając im pomocy finansowej. Na dzień dzisiejszy fundacja na ten cel w swoim budżecie zabezpieczyła kwotę 60 000 zł.

Reasumując, chcemy przekazać naszym Akcjonariuszom iż spółka co prawda pracuje inaczej, lecz stabilnie i bez ryzyka zawieszenia lub ograniczenia działalności. A to jest dla nas wszystkich, akcjonariuszy, pracowników i zarządu, najważniejsze.

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 26.05.2020

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.