



# 2024

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ  
EKOPOL GÓRNOŚLĄSKI HOLDING SA

## Spis treści

Strona	Zawartość
3-4	List Zarządu do Akcjonariuszy
4	Podstawowe dane i forma prawna
4-5	Kapitał akcyjny
6-7	Struktura Zarządu i Rady Nadzorczej
7-8	Działalność Grupy i ważniejsze zdarzenia w roku obrotowym
8-10	Ważniejsze badania w dziedzinie badań i rozwoju
10	Kierunek rozwoju Grupy
10-11	Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa
11-13	Wydziały i struktury Grupy
13-15	Czynniki ryzyka zarządzania
15-16	Informacje o wpływie na środowisko i zatrudnienie
16-17	Wskaźniki finansowe i niefinansowe
17-34	Ład korporacyjny
34-37	Dobre praktyki Spółek rynku NewConnect

Drodzy akcjonariusze,

Pragniemy złożyć w Wasze ręce roczny raport z działalności naszego przedsiębiorstwa, będący nie tylko świadectwem zakończenia kolejnego okresu sprawozdawczego w owocnej i długiej, bo już 36 letniej działalności, ale również rozpoczęciem zupełnie nowego rozdziału w życiu Spółki EGH w realiach wchodzących do życia codziennego paliw syntetycznych. Mowa tutaj oczywiście o paliwach HVO, do wdrożenia których Spółka rozpoczęła przygotowania już w 2023 roku, a zakończyła je, będąc gotową do ich ofertowania i dystrybucji w roku 2024.

Finalizowanie ustaleń na zakup i dystrybucję paliw syntetyczny oraz badania rynku pod kątem zapotrzebowania i przyszłego rozwoju nowego produktu w Polsce nie były jednak jedynymi działaniami w tym kierunku, w ramach działań badawczo-rozwojowych w omawianym okresie zaprojektowaliśmy, stworzyliśmy i opatentowaliśmy pierwszy dedykowany zbiornik do magazynowania paliw syntetycznych, integrując go jednocześnie z technologią Mikrostacje.pl, dokładnie tak jak ma to miejsce w przypadku oferowanych dotychczas zbiorników na „klasyczny” olej napędowy.

Poza pracami nad rozwiązaniami do magazynowania nowego paliwa, rozwinęliśmy również gałąź jego dystrybucji. Do floty Ekopolu dołączyła nowa autocysterna MAN, zwiększając możliwości do dostarczenia wolumen paliw. Ponieważ charakterystyka i zastosowanie nowych paliw syntetycznych HVO, z racji stosunkowo krótkiego czasu obecności na rynku, może być jeszcze nieznaną pewnej części czytelników niniejszego raportu, pragniemy w tym miejscu zachęcić do zapoznania się ze szczegółami na temat naszego nowego produktu na stronie handlowej naszego wydziału paliw, [www.mikrostacje.pl](http://www.mikrostacje.pl).

W 2024 roku nie zapomnieliśmy również o naszych dotychczasowych produktach w ofercie, aktualizując je względem potrzeb rynku oraz wprowadzając nowe funkcjonalności. Jednym z najistotniejszych osiągnięć w roku 2024 było wprowadzenie do oferty wolnostojących dystrybutorów do płynów eksploatacyjnych, zarządzanych technologią Mikrostacje.pl. Oznacza to, że kojarzony dotąd wyłącznie z olejem napędowym czy AdBlue, moduł zarządzania dystrybucją płynów MS Prime może teraz monitorować, raportować i identyfikować pojazdy i użytkowników pobierających płyny chłodnicze, płyn do spryskiwaczy, oleje silnikowe i tym podobne. Mnogość potencjalnych zastosowań nowego rozwiązania daje nam szansę na wdrożenie dystrybutorów do płynów eksploatacyjnych nie tylko wśród klientów marki Mikrostacje.pl, ale również w przedsiębiorstwach w ogóle nie będących dotychczas w gronie potencjalnych klientów Spółki z racji braku zużycia hurtowych ilości paliw.

Technologia Mikrostacje.pl doczekała się rozwinięcia również w kwestii oprogramowania. Do funkcjonalności dołączyła możliwość zarządzania serwisowaniem floty pojazdów, umożliwiając klientom technologii na sporządzanie harmonogramów napraw, rejestrowanie awarii, przeglądów i innych czynności serwisowych oraz generowania automatycznych przypomnień o zbliżających się czynnościach. Ostatnią opisywaną nowością jest możliwość zarządzania bramami i pozostałą infrastrukturą ochrony placów i budynków. Jako połączenie doświadczeń i wiedzy z systemów TimeBOX i BlackBOX, przygotowaliśmy urządzenie sterujące oraz zakładkę systemu Mikrostacje.pl pod nazwą SmartSite, umożliwiającą implementację do dowolnej posiadanej lub nowej infrastruktury ochrony.

Szereg zmian dotknął również samych wewnętrznych struktur Ekopolu Górnośląskiego, w konsekwencji opisywanych trudności w liście do Akcjonariuszy z roku 2023 dotyczących zmian na rynku stali, oraz dążeniu Spółki do rozwoju w sektorze nowych technologii, podjęliśmy decyzję o zamknięciu wydziału dystrybucji produktów i usług hutniczych. W roku 2025 będziemy dążyć do wprowadzenia w życie nowej, bardziej ekonomicznie przydatniej z punktu widzenia finansowego technologii, o czym będziemy informować w raportach bieżących.

Rok 2024 stanął również pod znakiem zmian na szczeblu zarządzania. W składzie Zarządu, na stanowisku Wiceprezesa Spółki powitaliśmy Pana Sebastiana Pyka, wieloletniego pracownika EGH SA, a poprzednio dyrektora działu handlowego marki Mlkroścacie.pl.

Dziękujemy Państwu za zainteresowanie i zaufanie jakim darzycie Spółkę Ekopol Górnośląski Holding SA, jednocześnie zapraszamy do zapoznania się z pozostałą częścią raportu.

## 1. Podstawowe dane i forma prawna

### Jednostka dominująca – Ekopol Górnośląski Holding SA

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

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

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

### Jednostka podporządkowana – Ekoset Direct Investment Sp z o.o.

Pełna nazwa Spółki	Ekoset Direct Investment Sp z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Piekary Śląskie
Kraj siedziby	Rzeczpospolita Polska
Adres siedziby	ul. Ludwika Waryńskiego 20, 41-940 Piekary Śląskie
Numer telefonu	32 389 25 55

Poczta elektroniczna	ekoset@eg.com.pl
Strona internetowa	www.ekoset.pl
KRS	0000111768
NIP	626 244 49 71
Regon	003442595

Ekoset Direct Investment Sp. z o.o. (Ekoset DI) to przedsiębiorstwo działające od 1988 roku, oferujące takie usługi jak Ubezpieczenia, Leasing, Windykacja czy Usługi telekomunikacyjne.

## 2. Kapitał akcyjny

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

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

## 3. Struktura Zarządu i Rady Nadzorczej

Udział akcjonariuszy w kapitale zakładowym, posiadających co najmniej 5% udziałów Grupy według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, został przedstawiony w zestawieniu:

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego	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 (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Wiesława Jerschina	E				259 602,00	519 204,00	1,51	391 999,02	10,32
w tym uprzywilejowane	E				259 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Mirosław Szarawarski	E				348 199,00	696 398,00	1,51	525 780,49	13,85
w tym uprzywilejowane	E				348 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andrzej Piecuch	A				591 600,00	1 183 200,00	1,51	893 316,00	23,54
w tym uprzywilejowane	A				591 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. INNE	E,D,F,H				1 314 124,00	1 314 124,00	1,51	1 984 327,24	51,86
w tym uprzywilejowane	E				8 499,00	8 499,00	0,00	0,00	0,43
Razem					2 513 525,00	3 712 926,00		3 795 422,75	100,00

### Struktura Zarządu jednostki dominującej EGH SA

Na czele Grupy Kapitałowej stoi spółka EGH SA jako jednostka dominująca.

Organami zarządczymi są:

- Zarząd,
- Rada Nadzorcza,
- Walne Zgromadzenie.

Zasady wyboru oraz działania władz Grupy reguluje Statut Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA. Ład korporacyjny Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA opiera się na poniższych dokumentach:

- Statut Ekopolu Górnośląskiego Holding SA;
- Regulamin Zarządu
- Regulamin Walnego Zgromadzenia;
- Regulamin Rady Nadzorczej;

### Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA

W okresie objętym sprawozdaniem po podjęciu uchwały Rady Nadzorczej z dnia 29-02-2024r. dokonana została zmiana w składzie Zarządu Grupy. W dniu 14-03-2024r. Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Drugiego Wiceprezesa. Od tego dnia Zarząd Ekopol Górnośląski Holding SA. działa w następującym składzie:

- Andrzej Piecuch                      Prezes Zarządu
- Mirosław Szarawarski              Wiceprezes Zarządu
- Sebastian Pyka                      Wiceprezes Zarządu

Obecna kadencja Zarządu rozpoczęła się od dnia 19-06-2023 roku na podstawie podjęcia uchwały Rady Nadzorczej w przedmiocie powołania dotychczasowych Członków Zarządu na kolejną kadencję.

### Rada Nadzorcza Ekopolu Górnośląskiego Holding SA

Na dzień 31.12.2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu Rada Nadzorcza Ekopolu Górnośląskiego Holding SA działała w następującym składzie:

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

Obecna kadencja Rady Nadzorczej Ekopolu Górnośląskiego Holding SA. rozpoczęła się od dnia 19-06-2023 Bieżąca kadencja Rady Nadzorczej trwa 3 lata.



## **Zarząd jednostki podporządkowanej Ekoset DI**

Beata Surmańska

Prezes Zarządu

## **Rada Nadzorcza jednostki podporządkowanej Ekoset DI**

Andrzej S Piecuch

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Miroslaw Szarawarski

Członek Rady Nadzorczej

Monika Kulikowska-Pawlak

Członek Rady Nadzorczej

### **4. Działalność Grupy i ważniejsze zdarzenia i inwestycje w roku obrotowym**

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

Dywersyfikacja pozwala firmie na zwiększenie stabilności i zasięgu swojej działalności, a także na lepsze dostosowanie się do zmieniających warunków rynkowych i potrzeb klientów.

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

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

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

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

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

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

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

W roku 2024, Zarząd Grupy podjął decyzję o zamknięciu działań handlowych związanych z dystrybucją i produkcją wyrobów hutniczych. Decyzja ta, była przemyślana i podjęta w toku badań nad zapotrzebowaniem klientów na usługę związaną z obróbką i przetwórstwem blach płaskich.

Rok 2024 to także inwestycja w nowy tabor samochodowy, w związku z rozwojem sprzedaży paliw płynnych, Grupa dokonała zakupu w formie leasingu finansowego samochodu specjalistycznego do przewozu paliw płynnych.

W omawianym okresie zaobserwowaliśmy wzrost zainteresowania zakupem domów na Osiedlu Zielone Ptakowice, stąd też decyzja Zarządu o kontynuacji budowy trzeciego etapu na Osiedlu Zielone Ptakowice. Na dzień dzisiejszy z 7 rozpoczętych budynków, 5 zostało zarezerwowanych przez klientów.

## **5. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

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

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

Wyniki prac rozwojowych zapewniają maksymalną efektywność danego procesu, dzięki zastosowaniu innowacyjnych, nieoczywistych rozwiązań, powstałych w wyniku łączenia wiedzy oraz doświadczenia pracowników

Celem realizowanych projektów jest zwiększenie zasobów wiedzy lub wykorzystanie zasobów wiedzy do tworzenia nowych zastosowań. Jest to działalność obejmująca nabywanie, łączenie, kształtowanie i wykorzystywanie dostępnej aktualnie wiedzy i umiejętności do projektowania i tworzenia ulepszonych lub nowych procesów.



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

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

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

W efekcie prac rozwojowych w udoskonalane są produkty i rozwiązania zarówno z zakresu IT, jak i rozwiązania sprzętowe w gamie produktowej Grupy. W 2024 roku, powołany do tego celu zespół pracował nad rozwojem technologii Mikrostacje.pl w postaci:

- Przygotowania i wdrożenia rozwiązania do dystrybucji syntetycznych paliw płynnych HVO. Wprowadzenie do oferty paliw HVO wymagało od marki Mikrostacje.pl modyfikacji internetowego portalu klienta do obsługi informatycznej nowego produktu oraz zaprojektowanie i skonstruowanie nowego rodzaju zbiornika i układu dystrybucyjnego do wydawania pali HVO. W efekcie w omawianym okresie Grupa zaprezentowała nowy typ zbiornika dwupłaszczowego, naziemnego, wykonanego z tworzyw sztucznych, do bezpiecznego magazynowania i dystrybucji HVO. Nowe urządzenie zostało podłączone do technologii Mikrostacje.pl za pośrednictwem modułu zarządzania paliwem MS Prime oraz zostało zaprojektowane w sposób umożliwiający przystosowanie go do powstającej mikrostacji v2.

- Rozbudowy oprogramowania i stworzenia sterownika infrastruktury ochronnej SmartSite. System SmartSite, wprowadzony przez Grupę jako rozwiązanie do zdalnego zarządzania i monitorowania pracy infrastruktury ochronnej (np. szlabany, bramy, drzwi automatyczne) zostało rozbudowane informatycznie pod postacią nowej zakładki internetowego portalu klienta Mikrostacje.pl, służącej do pełnej obsługi infrastruktury ochronnej na danym obiekcie, dzięki tej funkcjonalności, użytkownik może nie tylko monitorować stan pracy urządzeń, ale również zdalnie nimi sterować, nadawać uprawnienia użytkownikom, dodawać nowe formy identyfikacji użytkowników takie jak identyfikatory RFID czy PINy oraz generować raporty i zestawienia ruchu na obiekcie. Rozbudowa systemu nie udała by się bez stworzenia nowego sterownika technologii SmartSite-urządzenia instalowanego w nowej lub dotychczasowej infrastrukturze ochronnej klienta, służącego do przejęcia i nadania kontroli nad danym urządzeniem w sposób w pełni zdalny.

- Wdrożenia nowej funkcjonalności portalu Mikrostacje.pl w postaci formularza serwisowego. Nowa zakładka portalu oferuje klientom marki Mikrostacje.pl zarządzanie, planowanie i raportowanie czynności serwisowych wewnątrz swojej floty pojazdów lub maszyn. Formularz rejestruje awarie, naprawy i serwisowanie, wyróżnia dane czynności w zależności od grupy

elementów (np. układ hamulcowy) jak również konkretne podzespoły (np. tarcze hamulcowe). Dzięki wbudowanemu w formularz segmentowi przypomnień, serwisant lub osoba nadzorująca stan flot może również stworzyć harmonogram przeglądów i napraw w odniesieniu do osiągniętego przebiegu kilometrów, motogodzin lub konkretnej daty. Klientom nie korzystającym z własnego serwisu pojazdów, rozwiązanie oferuje również archiwizowanie wykonanych napraw oraz stworzenie dziennika przypomnień o wizycie w zewnętrznym serwisie.

- Wdrożenia do oferty nowych dystrybutorów wolnostojących do płynów innych niż olej napędowy.

Marka Mikrostacje.pl, chcąc zwiększyć zakres funkcjonalności swoich dotychczasowych dystrybutorów do oleju napędowego, przygotowała na ich podstawie nową konstrukcję, umożliwiającą dostosowanie dystrybutora do wydawania olejów hydraulicznych, silnikowych, płynów chłodniczych i tym podobnych. Nowe urządzenie umożliwia również jego podłączenie do szerokiej gamy beczek, zbiorników i paletopojemników, dodatkowo zwiększając potencjalny wachlarz zastosowań. Dystrybutory zaprojektowano również tak, aby niezależnie od obsługiwanego płynu, zdolny był do współpracy z modułem zarządzania MS Prime oraz przyszłego urządzenia mikrostacja v2, łącząc go tym samym z internetowym portalem zarządzania technologii Mikrostacje.pl.

- Przygotowania API do komunikacji z zewnętrznymi bazami danych

Ponieważ w myśl technologii Mikrostacje.pl, wszystkie jej funkcjonalności muszą być scalone w ramach jednego, uniwersalnego portalu zarządzania, zespół IT przygotował formularz komunikacyjny zdolny do łączenia rozwiązań innych producentów systemów i technologii z systemem Mikrostacje.pl.

## 6. Przewidywane kierunki rozwoju Grupy

Model i Strategia rozwoju Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA.

EGH SA chce rozwijać się w oparciu o filozofię działania, odzwierciedloną słowami;

**„Usuwamy problemy, tworzymy rozwiązania”**

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

Strategia rozwoju Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA koncentruje się na inwestycjach w rozwój technologiczny, ekspansji w wybranych segmentach rynku paliwowego, zaangażowaniu w badania i rozwój, podkreślanie zrównoważonego rozwoju oraz tworzeniu strategicznych partnerstw.

## 7. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Grupy

Aktualna sytuacja finansowa EGH SA jest dobra, nie odnotowano zdarzeń mających negatywny wpływ na dalszą działalność. W okresie kolejnych 12 miesięcy przewiduje się utrzymanie

prawidłowej sytuacji finansowej, zachowanie bezpiecznej struktury majątkowo-kapitałowej i utrzymanie zdolności do terminowego regulowania zobowiązań.

Wyniki finansowe Grupy za rok 2024 zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ustawą o rachunkowości.

<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Przychody ze sprzedaży	230 859 271,69	238 289 009,29
Koszty zakupu	189 332 349,43	203 771 073,54
Marża	41 526 922,26	34 517 935,75
Koszty operacyjne	41 105 862,04	33 757 284,43
Zysk ze sprzedaży	421 060,22	760 651,32
Przychody operacyjne	1 136 705,65	749 208,20
Koszty operacyjne	254 206,84	431 614,21
Przychody finansowe	135 028,86	136 277,35
Koszty finansowe	295 850,85	356 934,88
Wynik brutto	1 142 737,04	857 587,78
<b>Wynik netto</b>	<b>1 188 110,17</b>	<b>777 754,42</b>
<b>Bilans Aktywa</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Aktywa Trwałe	11 252 766,90 zł	10 803 475,14 zł
Inwestycje długoterminowe	437 475,24 zł	492 142,47 zł
Aktywa obrotowe	22 146 158,43 zł	21 663 203,06 zł
W tym:		
Zapasy	7 750 503,44 zł	12 464 240,00 zł
Należności krótkoterminowe	6 155 682,33 zł	5 847 556,50 zł
Inwestycje krótkoterminowe	8 052 738,02 zł	3 044 995,63 zł
Rozliczenia Międzyokresowe	187 234,64 zł	306 410,52 zł
<b>Aktywa Razem</b>	<b>33 458 517,88 zł</b>	<b>32 526 270,75 zł</b>
<b>Bilans Pasywa</b>		
Kapitały	18 522 890,25 zł	17 646 527,58 zł
Zobowiązana i rezerwy	14 611 188,41 zł	14 535 038,42 zł
W tym:		
Zobowiązania długoterminowe	1 334 099,47 zł	887 679,89 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 453 537,06 zł	13 175 084,15 zł
Rozliczenia międzyokresowe	806 239,26 zł	349 870,65 zł
<b>Pasywa razem</b>	<b>33 458 517,88 zł</b>	<b>32 526 270,75 zł</b>

## 8. Posiadane przez jednostkę wydziały w roku 2024

Bogatą ofertę Grupy można podzielić na kilka kategorii:

**Paliwa Płynne:** Wydział zajmujący się sprzedażą paliw płynnych, w tym oleju napędowego i benzyn, z możliwością dostawy bezpośrednio do klienta lub odbiorem własnym. Usługa rozszerzona jest o zarządzanie wewnętrzną gospodarką paliwową za pomocą oferowanych

naziemnych zbiorników dwupłaszczowych, wyposażonych w innowacyjne, autorskie urządzenia wraz z oprogramowaniem do monitorowania zużycia i wydawania paliw.

Wyroby Hutnicze: Z końcem 2024 roku, Grupa podjęła decyzję o restrukturyzacji i modernizacji hali produkcyjnej znajdującej się przy siedzibie Grupy, w wyniku czego dystrybucja wyrobów hutniczych została zamknięta.

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

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

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

#### **a) Struktury Grupy**

Na dzień 31.12.2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania funkcjonowaliśmy jako Grupa Kapitałowa Ekopol Górnośląski Holding SA w skład której wchodzi, Ekoset DI sp z o.o. działająca w różnych obszarach aktywności biznesowej.

Ekoset DI Sp. z o.o. to przedsiębiorstwo finansowe z wieloletnim doświadczeniem, działające na rynku krajowym od 1988 r.

Swoim klientom proponują pełen wachlarz usług finansowych. Dzięki swojemu doświadczeniu oraz zdobytej wiedzy oferują najwyższej jakości obsługę związaną z rynkiem finansowym.

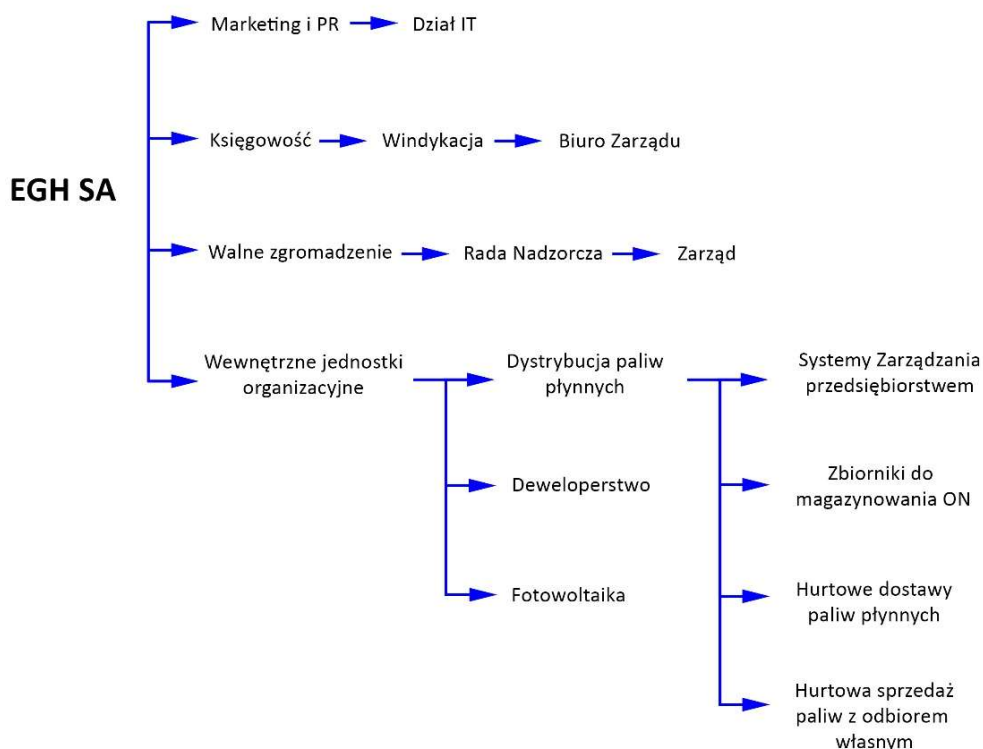
Grupa prowadzi również działalność w zakresie usług telekomunikacyjnych.

W swojej działalności proponuje również obsługę windykacyjną, która uwzględnia:

- Monitoring płatności.  
Jego celem jest spowodowanie, aby regularna spłata była stałym elementem struktury płatności.
- Windykacja należności.  
To działanie stosowane jest wobec tych klientów, którzy wraz z narastającym opóźnieniem w spłacie swych zobowiązań zmieniają swój status z "klienta mającego trudności ze spłatą" w "nie płacącego dłużnika".
- Wykup portfela.  
Wykup proponowany jest zarówno jako samoistne działanie na dowolnym etapie obsługi wierzytelności jak i za z góry ustaloną cenę na etapie udzielenia kredytu.

- Weryfikacja klienta.  
Te działania proponowane jest jako bezpieczne uzupełnienie procesu kredytowego skierowanego przez banki głównie do sektora małych i średnich przedsiębiorców.

Schemat organizacyjny Ekopolu Górnośląskiego Holding SA odpowiadający za zintegrowany system zarządzania.



## 9. Czynniki ryzyka zarządzania

Działalność oraz plany rozwojowe Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA związane są z następującymi czynnikami ryzyka:

Ryzyko związane z zasobami ludzkimi,

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

Ryzyko związane z siłą przetargową dostawców oraz uzależnieniem od kluczowych dostawców

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

Ryzyko technologiczne,

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

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

- Ryzyko związane z nasileniem się działań konkurencyjnych

EGH SA prowadzi działalność w branżach charakteryzujących się bardzo dużą konkurencyjnością.

Detaliczny rynek paliw w Polsce również jest wysoce konkurencyjny. Bezpośrednią konkurencję dla EGH SA. stanowią podmioty działające na obszarze województwa śląskiego – lokalne firmy paliwowe (których profil różni się od zakresu działalności EGH SA, gdyż ich działalność ogranicza się tylko do prostej sprzedaży paliw bez wykorzystania innowacyjnych technologii oraz własnego modelu biznesu).

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną w Polsce,

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

Ryzyko związane z brakiem stabilności systemu prawnego i podatkowego.



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

Ryzyko związane ze zmianami cen paliw.

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

## **10. Informacje dotyczące zagadnień środowiska naturalnego i zatrudnienia**

Grupa EGH SA składa corocznie do Urzędy Marszałkowskiego wykaz zawierający informacje i dane w zakresie korzystania ze środowiska. Na podstawie zaprezentowanych w sprawozdaniu danych o wykorzystaniu:

- gazu ziemnego wysokometanowego
- benzyn silnikowych
- gazów płynnych propan-butan
- olejów napędowych

Grupa dokonuje wpłat na poczet wprowadzanych gazów lub pyłów do powietrza z procesów spalania paliw w silnikach spalinowych oraz ogrzewania pomieszczeń biurowych.

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

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

- system motywacyjny

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

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

Zespół EGH SA na koniec 2024r. składa się z 23 pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz 6 pracowników zatrudnionych na podstawie umowy leasingu pracowniczego, zawartego z Ekoset DI w tym 6 kobiet i 23 mężczyzn

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

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

## 11. Wskaźniki finansowe i niefinansowe

Pozycja	Wartość	
	31.12.2024	31.12.2023
Przychody ze sprzedaży	230 859 271,69 zł	238 289 009,29 zł
Zysk operacyjny (EBIT)	2 300 935,46 zł	2 129 159,51 zł
Zysk netto	1 188 110,17 zł	777 754,42 zł

Wskaźnik	Wartość	
	31.12.2024	31.12.2023
wsk. rentowności netto	0,51%	0,33%
wsk. rentowności operacyjnej	1,00%	0,89%

Pozycja	Wartość	
	31.12.2024	31.12.2023
Przychody ze sprzedaży	230 859 271,69 zł	238 289 009,29 zł
Zapasy	7 750 503,44 zł	12 464 240,41 zł
Należności	6 155 682,33 zł	5 847 556,50 zł

Wskaźnik	Wartość	
	31.12.2024	31.12.2023

Obrotu należnościami (dni)	10	9
Obrotu zapasami (dni)	12	19

Pozycja	Wartość	
	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa ogółem	33 458 517,88 zł	32 526 270,75 zł
Aktywa trwałe	11 252 766,90 zł	10 803 475,14 zł
Aktywa obrotowe	22 146 158,43 zł	21 663 203,06 zł
Kapitał własny	18 522 890,25 zł	17 646 527,58 zł
Zobowiązania ogółem	14 611 188,41 zł	14 535 038,42 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 334 099,47 zł	887 679,89 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 453 537,06 zł	13 175 084,15 zł

Wskaźnik	Wartość	
	31.12.2024	31.12.2023
wsk. zadłużenia ogólnego	0,44	0,45
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,55	0,54

Pozycja	Wartość	
	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa obrotowe	22 146 158,43 zł	21 663 203,06 zł
Inwestycje krótkoterminowe	8 052 738,02 zł	3 044 995,63 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	12 453 537,06 zł	13 175 084,15 zł

Wskaźnik	Wartość	
	31.12.2024	30.06.2023
wsk. bieżącej płynności	1,78	1,64
wsk. płynności I stopnia (wypłacalności)	0,65	0,23

Na podstawie zaprezentowanych wskaźników można określić że kondycja działalności Grupy jest dobra. Na jej działalność niewielki wpływ ma sytuacja zewnętrzna oraz konkurencja. Wskaźniki nie świadczą o nieprawidłowości w zakresie podejmowania decyzji strategicznych.

## 12. Ład korporacyjny Grupy

Oświadczenie Zarządu Grupy 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”).

Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA (dalej też: „Grupa” albo „Emitent”), mając na uwadze pozycję prawną Emitenta, branżą w której funkcjonuje, wielkość Grupy, 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 Grupa 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 Grupa 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”) Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA określa opracowany według najlepszej woli i wiedzy Grupy rodzaj, zakres i formę informacji bieżących publikowanych przez Grupę.

## § 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 Grupy;
  - b. wynik finansowy netto – różnica pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania ustalana w rachunku zysków i strat tworzonego zgodnie z ustawą o rachunkowości dla danej jednostki w wybranym okresie sprawozdawczym;
  - c. osoba zarządzająca – członek zarządu Grupy lub osoba pełniąca obowiązki członka zarządu Grupy;
  - a. osoba nadzorująca – członek rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej Grupy;
  - 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); 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 Grupy;
- 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. Grupa 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 Grupa spełniać będzie obowiązki w zakresie publikacji raportów bieżących w zakresie wymaganym przez powszechnie obowiązujące przepisy.
3. Przekazywane przez Grupę raporty bieżące odzwierciedlą specyfikę opisywanej sytuacji oraz będą sporządzone w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny, umożliwiające inwestorom ocenę wpływu przekazywanych informacji na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Grupy.
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. Grupa przekaze do wiadomości publicznej raporty bieżące, w tym zawierające informacje poufne lub informacje uznane za znaczące, przy wykorzystaniu systemu ESPI , EBI Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych S.A., a także poprzez umieszczenie ich na swojej stronie internetowej pod adresem [www.eg.com.pl](http://www.eg.com.pl).
3. W razie wątpliwości przyjmuje się, że obowiązek publikacji raportu bieżącego powstaje w momencie powzięcia przez Grupę 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 Grupy bierze pod uwagę m.in. takie czynniki, jak:
  - informacje dotyczącą tego samego lub podobnego zdarzenia historycznego / który miał wpływ na cenę instrumentów finansowych Grupy;
  - nieoczekiwany charakter danych finansowych, które mogą mieć – w ocenie zarządu Grupy – istotny wpływ na wynik finansowy netto Grupy.
2. Ponadto w sytuacji, gdy nie jest możliwe utrzymanie danych finansowych w poufności, Grupa 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 Grupy 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 Grupy 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 Grupę 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 przekraczała będzie 20% wyniku finansowego netto Grupy z ostatniego opublikowanego rocznego wyniku finansowego netto;
2. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości przychodów Grupy w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych przychodów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
3. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wyniku finansowego netto Grupy 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 Grupy 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 Grupy 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 Grupy:

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 wypowiedzania lub rozwiązywania;
4. planowane działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne, które mają lub będą miały wpływ na istotne aktywa i pasywa Emitenta, oraz na jego sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty;
5. istotne zmiany w zakresie wartości aktywów Emitenta, w szczególności ze względu na spadek wartości użytkowej;
6. powzięcie wiedzy co do istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości nieruchomości Emitenta;



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

#### § 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

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

#### § 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące ryzyka będą stanowić przedmiot raportu bieżącego Grupy:

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 Grupy:

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 Grupy:

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.

#### **Zasady raportowania zdarzeń**

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 Grupę 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 Grupa uzna za istotne.

### § 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

W przypadku zawarcia przez Grupę znaczącej umowy lub uzyskanie przez umowę zawartą przez Grupę 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 Grupa uzna za istotne.

### § 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

W przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania umowy będącej znaczącą umową zawartą przez Grupę 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 Grupa uzna za istotne.

### § 1.4. 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 Grupa uzna za istotne .

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

W przypadku powstania w ramach działalności Grupy 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 Grupa uzna za istotne.

#### § 1.6. 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 Grupa uzna za istotne.

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

W przypadku podjęcia przez Grupę 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 Grupa uzna za istotne.

#### § 1.8. 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 Grupa uzna za istotne.

#### § 1.9. 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 Grupa uzna za istotne.

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

W przypadku przyjęcia nowej strategii rozwoju Grupy 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 Grupy, 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 Grupa 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 Grupy, o którym mowa w § 9 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wartość finansowania pozyskiwanego przez Grupę z przedmiotowych linii kredytowych, wraz ze wskazaniem udziału procentowego tych linii w całości finansowania posiadanego przez Grupę;
2. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Grupa 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 Grupy, o którym mowa w § 9 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wartość finansowania pozyskiwanego przez Grupę z przedmiotowych linii kredytowych, wraz ze wskazaniem dotychczasowego udziału procentowego tych linii w całości finansowania posiadanego przez Grupę;
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 Grupa 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 Grupę 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 Grupę 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 Grupa uzna za istotne.

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

W przypadku udzielenia przez Grupę 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 Grupa 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 Grupy 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 Grupa 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 Grupy zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
  - a. sądu, który ogłosił upadłość,
  - b. daty wydania postanowienia,
4. sędziego-komisarza, zastępcy sędziego-komisarza i syndyka.
5. W przypadku zakończenia lub umorzenia postępowania upadłościowego- w odniesieniu do Grupy 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 Grupę 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 Grupy 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 Grupa uzna za istotne.

#### § 3.6. Niewypłacalność istotnych dłużników Emitenta

W przypadku powzięcia wiedzy co do niewypłacalności istotnych dłużników Grupy, 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 Grupy 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 Grupy, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii finansowych i ich skutków dla wyniku finansowego Emitenta w danym roku obrotowym oraz w okresach przyszłych;
2. stanowisko Grupy co do wpływu zaistniałego zdarzenia na roczny wyniki finansowy Grupy 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 Grupy, 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 Grupa uzna za istotne.

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

1. W przypadku zmiany praw z papierów wartościowych Grupy, o którym mowa w § 11 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:

- a. wskazanie papierów wartościowych Grupy, 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 Grupy;
- 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 Grupy

W przypadku umorzenia akcji Grupy, 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 Grupy oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu umorzenia;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Grupa uzna za istotne

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

W przypadku podjęcia decyzji o zamiarze połączenia Grupy 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 Grupy) 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 Grupy i jej pozycje rynkową.

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

W przypadku planowania połączenia Grupy 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 Grupa uzna za istotne .

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

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

1. sposób połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej Grupy) 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 Grupy przejmującej albo Grupy nowo zawiązanej (dzień połączenia);
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Grupa uzna za istotne.

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

W przypadku wyboru przez właściwy organ Grupy 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 Grupy, 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 Grupa 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 Grupa uzna za istotne.

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

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

1. wskazanie, czy wypowiedzenie umowy wynika z decyzji podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych czy z decyzji Grupy;
2. wskazanie przypadków rezygnacji z wyrażenia opinii, wydania opinii negatywnych albo opinii z zastrzeżeniami o prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych lub skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy;
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 Grupa uzna za istotne.

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

W przypadku odwołania lub rezygnacji osoby zarządzającej lub nadzorującej albo powzięcia przez Grupę 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 Grupę 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 Grupa 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 powierzonej w Spółce;
4. posiadane wykształcenie, kwalifikacje i zajmowane wcześniej stanowiska, wraz z opisem przebiegu pracy zawodowej;
5. wskazanie innej działalności wykonywanej poza Grupą, 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 Grupa uzna za istotne.

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

W przypadku zakończenia subskrypcji lub sprzedaży związanej z wprowadzeniem papierów wartościowych Grupy 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; wartość przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży, rozumianej jako iloczyn liczby papierów wartościowych objętych ofertą i ceny emisyjnej lub ceny sprzedaży;
7. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Grupa uzna za istotne.

#### § 4.12. Dopuszczenie papierów wartościowych Grupy 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 Grupy 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 Grupy w obrocie na rynku oficjalnych notowań giełdowych;
3. ustaleniu daty pierwszego notowania papierów wartościowych po asymilacji papierów wartościowych Grupy, wprowadzanych do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych, z papierami wartościowymi Grupy będącymi już przedmiotem obrotu na tym rynku New Connect;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Grupa uzna za istotne.

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

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

1. odmowie dopuszczenia papierów wartościowych Grupy 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 Grupa uzna za istotne.

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

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

1. w przypadku zamierzonej albo dokonanej zmiany statutu- dotychczas obowiązujące jego postanowienia, treść proponowanych albo dokonanych zmian oraz:
  - a. w przypadku gdy w związku ze znacznym zakresem zamierzonych zmian Grupa 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 Grupa 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; 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”;
6. informacje o odstąpieniu przez Walne Zgromadzenie od rozpatrzenia któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad;
7. informacje o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad Walnego Zgromadzenia, ze wskazaniem, których uchwał dotyczyły;
8. 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;
9. wszystkie decyzje dotyczące deklaracji wypłat lub wstrzymania wypłat zaliczki na poczet przewidywanych dywidend oraz wypłat lub wstrzymania wypłat dywidend lub odsetek od papierów wartościowych;
10. informacje udzielone akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 5 lub 6 Kodeksu spółek handlowych;



11. 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 Grupa została zobowiązana, na podstawie art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych, przez sąd rejestrowy, a które zostały udzielone innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem;

12. w przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o wypłacie dywidendy;

13. w przypadku Walnego Zgromadzenia, na którym jest planowane podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Grupy ze środków Grupy, jeżeli ostatnie sprawozdanie finansowe przypada na dzień bilansowy co najmniej na sześć miesięcy przed dniem Walnego Zgromadzenia, Grupa 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 Grupy,
- 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 Grupa uzna za istotne.

## § 5 Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej.

### § 5.1. Zmiany uregulowań prawnych.

Grupa opublikuje raport bieżący, jeśli z punktu widzenia zarządu Grupy dojdzie do wprowadzenia lub zmiany istotnych dla Grupy 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 Grupy (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 Grupę (o ile nie jest to zmiana wynikająca z powszechnie obowiązujących przepisów).

### § 5.2. Zmiany obszarów działalności operacyjnej.

Grupa opublikuje raport bieżący, jeśli z punktu widzenia zarządu Grupy dojdzie do istotnej zmiany obszarów działalności operacyjnej Grupy, 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.

### **13. Dobre praktyki Spółek rynku NewConnect**

1. Grupa 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. Grupa 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: Grupa 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 Grupy, przegląd tych informacji umożliwia akcjonariuszom czerpanie wiedzy dotyczącej porządków obrad czy uchwał walnego zgromadzenia oraz prac Rady Nadzorczej Grupy.

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

Komentarz:

Grupa 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 Grupy. 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. Grupa 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 najczęściej przychodów,
- 3.3 Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,
- 3.4 Życiorysy zawodowe członków organów Grupy,
- 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 Grupy,

Dokumenty korporacyjne Grupy:

- 3.6 Zarys planów strategicznych Grupy,
- 3.7 Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),
- 3.8 Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,
- 3.9 Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie

oraz kontakty z mediami,

3.10 Roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej,

3.11 Opublikowane raporty bieżące i okresowe,

3.12 Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,

3.13 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,

3.14 Informację o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami, a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami Grupy, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia,

3.15 Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,\

3.16 Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,

3.17 Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,

3.18 Informacje na temat podmiotu, z którym Grupa podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,

3.19 Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,

3.20 Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) Grupy, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,

3.21 W przypadku wprowadzenia w spółce programu motywacyjnego opartego na akcjach lub podobnych instrumentach- informację na temat prognozowanych kosztów, jakie poniesie Grupa 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 Grupy zawiera pełną informację o działalności Grupy, oraz władzach zarządzających. Wyjątek stanowi 3.8, gdyż Grupa 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 Grupy, 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 Grupy z Autoryzowanego Doradcy. Zasady 3.20 i 3.22 nie są obecnie stosowane w Spółce.

1. Grupa 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 Grupa prowadzi stronę internetową i zamieszcza na niej raporty bieżące i okresowe w języku polskim.

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

Komentarz:

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

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

4. 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.

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

6. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

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

7. Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie. 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 Grupę, z wyjątkiem podpunktu 9.2 dotyczącego informowania o wynagrodzeniu Autoryzowanego Doradcy.

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

Komentarz:

Brak autoryzowanego doradcy

9. 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.

10. 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.

11. 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.

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

Komentarz:

Grupa 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 Grupy z uwagi na to, że zdarzenie takie nie miało miejsca w raportowanym roku.

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

13. 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:

Grupa 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 Grupy.

**Andrzej Piecuch**  
Prezes Zarządu EGH SA

**Mirosław Szarawarski**  
Wiceprezes Zarządu EGH SA

**Sebastian Pyka**  
Wiceprezes Zarządu EGH SA

**Monika Górka-Warzecha**  
Główny księgowy EGH SA

**Beata Surmańska**  
Prezes Zarządu Ekoset DI

Piekary Śląskie, 16.05.2025 r.