



Ekopol Górnośląski Holding SA
Skonsolidowany raport roczny 2017

1. Informacje ogólne

- 1.1 Nazwa jednostki dominującej: Ekopol Górnośląski Holding SA
- 1.2 Siedziba jednostki dominującej : Piekary Śląskie ul Graniczna 7
- 1.3 Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000262988
- 1.4 Wpisu dokonał: Sąd rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS.
- 1.5 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest –sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych.
- 1.6 Czas trwania działalności GRUPY jest nieograniczony.
- 1.7 Nazwa jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.
- 1.8 Siedziba jednostki podporządkowanej: Piekary Śląskie, ul. Graniczna 7
- 1.9 Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000111768
- 1.10 Wpisu dokonał: Sąd rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS.
- 1.11 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki są usługi finansowe, w tym udzielanie kredytów oraz usługi leasingu finansowego i operacyjnego.
- 1.12 Podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017: Podmiotem badającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 rok była spółka: Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o., ul. Paderewskiego 4/1b 43-300 Bielsko Białe. Wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 512.
- 1.13 Banki obsługujące grupę
 - ING Bank Śląski SA oddział w Częstochowie
 - Bank PeKaO SA oddział Gliwice
 - Deutsche Bank Polska w Katowicach
 - Bank Spółdzielczy w Tychach
- 1.14 Notowania w alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect :
Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie SA, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Segment: NC Fokus
ISIN: PLEKPLG00019

Władze



Andrzej S. Piecuch - Prezes Zarządu EGH SA

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



Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu EGH SA

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



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

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

Członkowie Radu Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

Mirosław Skuza

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

Stefan Obszarski

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

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

W latach 1989—1990 na stanowisku Głównego Księgowego w CHZ Budimex — Biurze Budowy w Tallinnie w Estonii. Od 1990 Dyrektor Finansowy Elektrim-Megadex Warszawa, Członek Zarządu a następnie Wiceprezes zarządu do momentu przejścia na emeryturę. Członek wielu rad nadzorczych.

Zainteresowania: turystyka, sport.

Jakub Szymański

Jerzy Jerschina

Beata Surmańska

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

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Notowania jednostki dominującej EGH SA na rynku NewConnect

Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji w wydziałach produkcyjnych.

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2017 roku

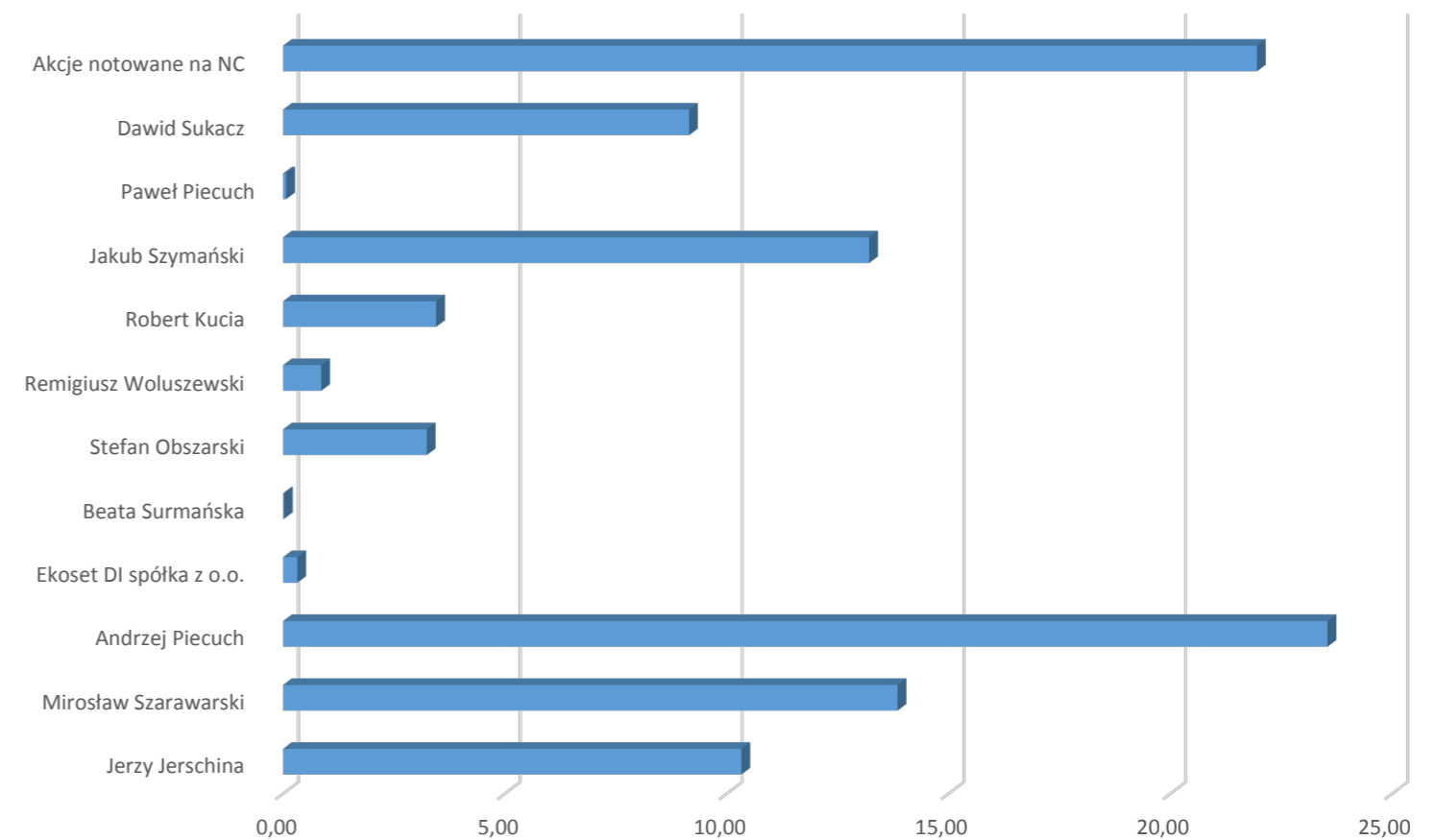


Akcjonariat

Akcjonariat Ekopolu Górnośląskiego Holding SA				
Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Jerzy Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,86	21 634	0,58
Robert Kucia	86 740	3,45	86 740	2,33
Jakub Szymański	332 075	13,21	332 075	8,92
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05
Dawid Sukacz	230 000	9,15	230 000	6,18
Akcje notowane na NC	551 828	21,95	551 828	14,83

Akcjonariat Ekosetu Direct Investment Sp. z o.o.			
Akcjonariusz	Liczba AKCJI	Wartość AKCJI	% AKCJI
EKOPOŁ Górnośląski Holding SA	49	735 000 zł.	70
Monika Kulikowska Pawlak	21	315 000 zł.	30

% AKCJI EGH SA



Sprawozdanie Zarządu Grupy kapitałowej

Aktualna sytuacja finansowa na podstawie wskaźników finansowych osiągniętych w 2017 roku, w porównaniu do 2016 roku.

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Aktywa ogółem	19 956 259,83 zł	19 917 907,68 zł
Aktywa trwałe	11 321 342,05 zł	11 914 694,61 zł
Aktywa obrotowe	8 634 917,78 zł	7 848 976,07 zł
Kapitał własny	10 416 184,52 zł	10 414 033,07 zł
Zobowiązania ogółem	9 207 172,48 zł	9 168 631,03 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 798 843,53 zł	560 555,70 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	6 840 179,05 zł	7 983 168,19 zł

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Przychody ze sprzedaży	82 241 191,65 zł	65 056 965,46 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 286 499,53 zł	1 629 911,45 zł
Zysk netto	324 075,96 zł	641 222,93 zł

Zysk/strata operacyjna+amortyzacja

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
wsk. rentowności netto	0,39%	0,99%
wsk. rentowności operacyjnej	1,56%	2,51%

wsk. rentowności zysk netto/przychody ze sprzedaży
wsk. rent operacyjnej Zysk oper EBITDA/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w 2017 roku wyniósł 0,39 %, wskaźnik ten informuje o spadku rentowności sprzedaży Grupy kapitałowej w porównaniu do okresu analogicznego roku 2016.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w 2017 roku z każdego 100 zł przychodu Grupa uzyskała 0,39 zł zysku.

Wskaźnik rentowności działalności operacyjnej (EBITDA) uwzględnia pozostałą działalność operacyjną w ocenie rentowności sprzedaży, pozwalając jednocześnie określić wpływ amortyzacji na płynność finansową. Im wyższa wartość tego wskaźnika, tym większa operacyjna efektywność funkcjonowania jednostki, co z kolei wskazuje na istnienie jej znaczącego potencjału rozwojowego.

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Przychody ze sprzedaży	82 241 191,65 zł	65 056 965,46 zł
Zapasy	2 771 610,61 zł	2 440 707,13 zł
Należności	3 489 119,14 zł	3 401 291,08 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Obrotu należnościami (dni)	15	19
Obrotu zapasami (dni)	12	14

Należności/(Przychody ze sprzedaży/360)
Zapasy/(przychody ze sprzedaży/360)

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w 2017 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 15. Z analizy wskaźnika obrotu zapasów wynika że w 2017 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 12 dni.

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
wsk. zadłużenia ogólnego	0,46	0,46
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,52	0,52

Zobowiązania ogółem/Aktywa ogółem
Kapitał własny/Aktywa ogółem

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,46 informuje, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, zaprezentowany wskaźnik wykazuje tendencję stałą w stosunku do okresu analogicznego roku 2016. Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,52.

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
wsk. bieżącej płynności	1,08	1,15
wsk. płynności I stopnia (wypłacalności)	0,30	0,29

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,08 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w 2017 roku jest większy od zobowiązań bieżących Grupy.

Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,30 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Aktywa obrotowe	8 634 917,78 zł	7 848 976,07 zł
Inwestycje krótkoterminowe	2 374 188,03 zł	2 006 977,86 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	7 983 168,19 zł	6 840 179,05 zł

Porównanie osiągniętych w 2017 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

Opis działalności Grupy kapitałowej

Charakterystyka jednostki nadrzędnej EGH SA

Działalność Spółki obejmuje swoim zakresem:

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

W swojej ofercie EGH SA posiada następujące produkty:

- Zbiorniki dwupłaszczowe do składowania paliw płynnych

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

- Paliwa płynne

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

- System Ekopol BlackBOX

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

- System zarządzania gospodarką paliwową mikrostacje.pl

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

- System zarządzania paliwem MS Lite

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

- Dynamiczna Informacja Pasażerska BusBOX

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

- System rejestracji czasu pracy TimeBOX

Bazując na rozwiązaniach oraz urządzeniu rejestracyjnym analogicznym do systemu BlackBOX, TimeBOX jest idealnym rozwiązaniem dla przedsiębiorstw w których wymagane są: pełna kontrola czasu pracy pracowników, monitoring miejsc w których się znajdują oraz przerw w pracy. W 2017 roku został zaprezentowane zostały urządzenia rejestrujące TimeBOX II generacji, rozbudowane o nowe funkcjonalności oraz najnowszy, prosty w obsłudze i intuicyjny interfejs.

- Aplikacje mobilne uzupełniające produkty Mikrostacje.pl

ZDPN „Efekt” w 2017 roku mocno skupił się nad łatwością obsługi oraz mobilnością swoich flagowych produktów. System BlackBOX został wzbogacony o unowocześnioną i usprawnioną wersję aplikacji mobilnej BlackBOX Mobile pozwalającej zamienić dowolne urządzenie mobilne oparte o system operacyjny Android w lokalizator GPS, wspierający system w sytuacjach gdzie nie ma możliwości zainstalowania konwencjonalnego rejestratora zdarzeń BlackBOX. Wiodący produkt marki - moduł MS Prime również otrzymał dedykowaną aplikację pozwalającą na błyskawiczny podgląd wszystkich danych o zbiorniku, w tym, aplikacja natychmiastowo alarmuje użytkownika o ewentualnym wycieku lub próbie niepowołanego tankowania czy otwarcia zbiornika. Trzecia aplikacja mobilna marki Mikrostacje.pl powstała by wzbogacić funkcjonalności modułu MS Lite. Dzięki niej, podobnie jak w przypadku MS Prime, użytkownik ma możliwość podglądu na swoim smartfonie lub tablecie ile paliwa znajduje się w zbiorniku oraz kto i kiedy pobierał paliwo.

- Blacha ocynkowana w akuszach

Oferowana w trzech podstawowych formatach handlowych: 1000x2000, 1250x2500 oraz 1500x3000 mm o grubości od 0,5 do 0,3 mm. Blacha pokryta jest obustronnie warstwą cynku w zakresie 50 – 600 g/m² oraz dostępna jest w trzech rodzajach powierzchni: z normalnym kwiatem, zmniejszonym kwiatem lub bezkwiatowa. W ofercie znajdują się również dodatkowe zabezpieczenia przed korozją: pasywowanie, oliwienie lub pasywowanie wraz z oliwieniem.

- Blacha powlekana w arkuszach

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

- Taśmy z blachy

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

- Kręgi z blachy

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

- Obróbki blach płaskich

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

- Parapety zewnętrzne

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

- Pokrycia dachowe

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

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

Działalność Spółki obejmuje:

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

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

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

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

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

- Windykacja należności

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

- Wykup portfela

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

- Weryfikacja klienta

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

Współpraca jednostek w ramach Grupy kapitałowej

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

Zagrożenia prowadzenia działalności w ramach Grupy kapitałowej

- Szara strefa oraz wprowadzanie na rynek paliw w cenach nierynkowych

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

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

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

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

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

- Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

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

- Ryzyko operacyjne

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

- Ryzyko związane z utrzymaniem profesjonalnej kadry

EKOSET DI s.p. z o.o. jest spółką usługową, którego ważnym aktywem są ludzie, ich wiedza, doświadczenie i umiejętności.

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

- Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

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

Wszystkim ewentualnym planom przebudowy systemu towarzyszą silne emocje polityczne i społeczne, co dodatkowo powoduje, iż charakter i kierunek tych zmian jest nieprzewidywalny. Zarząd ocenia jednak prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego ryzyka, jako niewielkie.

- Ryzyko konkurencyjności

Konkurencja cechuje się stałą rywalizacją o klienta pomiędzy dużymi przedsiębiorstwami gospodarczymi o znaczącej pozycji na rynku, a także mniejszymi przedsiębiorstwami. Konkurencyjne podmioty oferują produkty o podobnej specyfikacji, dlatego istota konkurencji pomiędzy firmami polega na konkurencyjnym procesem obsługi klienta (jego jakością i szybkością) i wartością dodaną dla klienta, taką jak profesjonalne doradztwo czy kompleksowość usług.

- Ryzyko związane z oszustwami, wyłudzeniami i działaniami niezgodnymi z prawem

Nieetyczne lub niezgodne z prawem działania pracowników i współpracowników mogą narazić Grupę na straty finansowe. W opinii Zarządu zrealizowanie się ryzyka związanego z oszustwami, wyłudzeniami i działaniami niezgodnymi z prawem przez zespół działający w imieniu Grupy zostały bardzo mocno ograniczone w 2017 roku.

- Ryzyko związane z funkcjonowaniem systemów informatycznych.

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

2. Sprawozdanie finansowe

2.1 Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 ,natomiast dane porównawcze obejmują okres od 01-01-2016 do 31-12-2016

2.2 Konsolidacją objęta została jednostka wchodząca w skład GRUPY KAPITAŁOWEJ Ekopol Górnośląski Holding SA jako jednostka dominująca oraz Ekoset DI sp z oo w której EGH SA posiada na dzień 31-12-2017 rok 70% udziałów.

2.3 Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności .

2.4 Dane konsoliduje się metodą pełną zgodnie z art. 59 ustawy o rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29-09-1994 r o rachunkowości (dz.U.z 2013 tekst jednolity poz.330 z późniejszymi zmianami).

2.5 Grupa sporządza Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

2.6 Grupa Kapitałowa stosuje pośredni wariant rachunku przepływów pieniężnych.

2.7 Jednostka sporządza sprawozdanie skonsolidowane na najwyższym szczeblu.

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1 Rzeczowe aktywa trwałe ,wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Grupy ,środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Przy wprowadzeniu środków trwałych do ksiąg i ujęcia w bilansie nie jest konieczne, aby środki trwałe stanowiły własność lub współwłasność spółki. (Wyjątkiem są środki trwałe dzierżawione od spółki Ekoset DI które nie są ujęte w środkach trwałych EGH)

3.2 Amortyzacja

Odpisów amortyzacyjnych w Grupie dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Okres, stawki i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej środków trwałych uwzględnia się:

- Tempo postępu techniczno-ekonomicznego,
- Prawne lub inne ograniczenia czasu używania,

3.3. Należności długoterminowe

W GRUPIE w przypadku udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia .W sprawozdaniu konsolidacyjnym wyłączeniu podlega wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą. W przypadku pożyczek udzielonych wycena następuje w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem utraty wartości.

W przypadku innych inwestycji długoterminowych wycena następuje według ceny nabycia uwzględniając ewentualną utratę wartości .

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dokonuje się zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na postawie ustawy o rachunkowości.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

- W walucie krajowej - w kwocie wymagalnej zapłaty
- W walucie obcej - według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu.

3.4 Odpisy aktualizujące należności

Odpisów aktualizujących dokonuje się na należności w GRUPIE których ściągalność jest wątpliwa, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty stosując następujące zasady:

- Od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.
- Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.

- Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze

Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

3.5 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, których okres dysponowania jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zostały nabyte przez GRUPĘ w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, które wynikają z przyrostów ich wartości w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Zaliczamy do nich: udziały i akcje, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa, udzielone pożyczki długoterminowe,

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne- według ceny nabycia,
- Długotrwałe aktywa finansowe – według ceny nabycia
- Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe i inne długoterminowe aktywa finansowe wyrażone w walutach obcych – według kursu, który obowiązywał w dniu zakupu.

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

- Nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji- według ceny nabycia uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
- Udziały i akcje w innych jednostkach nabyte w celu sprawowania nad nimi kontroli, lub wywierania znaczącego wpływu na ich działalność – według ceny nabycia
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej,
- Udzielone pożyczki – według wymagalnej zapłaty
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży- ceny nabycia.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

W przypadku akcji i papierów wartościowych notowanych na giełdzie o trwałej utracie wartości świadczy kurs giełdy utrzymujący się na niższym poziomie niż wynosiła ich cena nabycia przez okres, co najmniej 3 miesięcy. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Spółka Podejmuje zarząd spółki w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych w przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje zarząd Spółki w oparciu o analizę ekonomiczną i finansową.

3.6 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów, których termin rozliczenia jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Szczególnym rodzajem rozliczeń międzyokresowych kosztów są aktywa z tytułu podatku odroczonego. Aktywa te tworzone w związku z ujemnymi przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Bez względu na czasookres ich rozliczenia traktowane są, jako rozliczenia długoterminowe.

Wycena

Poniesione koszty do rozliczenia znajdujące odzwierciedlenie w dokumentacji ekonomiczno-technicznej. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Dla ewidencji poniesionych kosztów wyodrębniono konto syntetyczne z analityką pozwalającą ustalić tytuły dokonywanych rozliczeń.

3.7 Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

1. Zapasy materiałów, towarów- przeznaczone do zbycia lub zużycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
2. Należności krótkoterminowe –należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich wymagalności, a także całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
3. Inwestycje krótkoterminowe- aktywa pieniężne, a także inne aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego,
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia poniesionych wydatków lub zarachowanych kosztów do rozliczenia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

3.7.1 Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży,

Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność GRUPY mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

3.7.2 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

- Ogół należności z tytułu dostaw i usług,
- Całość lub część należności z innych tytułów, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- W walucie krajowej- wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty
- W walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

3.7.3 Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

- Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki (akcje, udziały)
- Inne aktywa finansowe- obligacje, weksle terminowo- inwestycyjne czeki, bony skarbowe, płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego albo od daty ich złożenia, wystawienia, nabycia.
- Aktywa pieniężne w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje i inne papiery wartościowe) – wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych – według kursu kupna danej waluty obcej banku, z którego spółka korzysta

Na dzień bilansowy:

- Aktywa finansowe tj. Papiery wartościowe, akcje przeznaczone do obrotu –ceny nabycia
- Dla inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek Weksle terminowo inwestycyjne – według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Udzielone pożyczki zaliczone do inwestycji –w cenie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące,
- Lokaty terminowe – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wyrażone w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- Środki pieniężne i inne aktywa w walucie obcej – według średniego kursu NBP ogłaszanego dla danej waluty na ten dzień.

Różnice kursowe z tytułu wyceny walut w ciągu roku obrotowego, jak i na dzień bilansowy, zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

3.7.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są wówczas, jeżeli poniesione przez GRUPĘ koszty w danym okresie sprawozdawczym dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, nie dłuższych niż 12 miesięcy od dnia bilansowego i dopiero w tym okresie będą wpływały na wynik finansowy. Ustala się następujące tytuły rozliczeń międzyokresowych:

- Koszty ubezpieczeń rzeczowych, (polisy)
- Inne koszty o znacznej kwocie, które dopiero w kolejnym roku wpłyną na wynik finansowy (opłaty giełdowe, podatki od transportu opłata koncesyjna .opłaty abonamentowe)
- Rozliczenia wynikające z umów leasingowych.

Wycena

W ciągu roku obrotowego ujmuje się je w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją, którą stanowi:

- Dla kosztów ubezpieczeń – zawarte polisy ubezpieczeniowe,
- Dla innych kosztów – stosowna dokumentacja (umowa, faktura, itp.)

Na dzień bilansowy w spółce wycenia się je w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych.

3.8 Pasywa

Pasywa stanowią źródło finansowania posiadanych przez GRUPĘ aktywów trwałych i obrotowych. Pasywa dzielimy na kapitał własny i kapitał obcy, który obejmuje:

- Zobowiązania,
- Rezerwy,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów,

Pasywa to:

- Kapitał własny- kapitał akcyjny, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy, kapitał z aktualizacji wyceny,
- Rezerwy na zobowiązania,
- Zobowiązania długoterminowe,
- Zobowiązania krótkoterminowe,
- Fundusze specjalne,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów,

3.8.1 Kapitał własny

Kapitał własny Grupy obejmuje udział jej akcjonariuszy w aktywach pozostający po pokryciu zobowiązań. Dzieli się na:

- Kapitał podstawowy,
- Kapitał zapasowy,
- Wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego (strata lub zysk),
- Niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych (strata lub zysk),

Wycena

Kapitał własny GRUPY wykazuje się w wartości nominalnej. Wartość tego kapitału podstawowego winna być zgodna z dokonany wpisem jego wysokości w KRS

3.8.2 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

3.8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

Rezerwy odzwierciedlają wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek GRUPY do wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie oszacować, mimo, że ani kwota ani termin nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na przypadające na dany okres, jeszcze nie poniesione koszty w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rozliczenia międzyokresowe bierne prezentowane będą w bilansie w grupie pozostałe rezerwy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego ,w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości ,do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

Wycena

Rezerwy wycenia się:

- Na podatek odroczony – w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. Różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości,
- Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości.

3.8.3 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązaniem takim w GRUPIE jest wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, który spowoduje wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki, jeżeli jego zapłata przypada na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyjątek stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług zaliczane w całości do krótkoterminowych.

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

- Kredyty i pożyczki, których raty spłaty przypadają na okres dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje),
- Zobowiązania leasingowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- Inne zobowiązania finansowe, jeżeli termin ich wykupu jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania w spółce długoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty
- Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacje) – w skorygowanej cenie netto,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych

3.8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe jest to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dotyczą zobowiązań o charakterze cywilnoprawnym i publicznoprawnym. Są to zobowiązania krótkoterminowe oraz ta część długoterminowych, których spłata nastąpi w ciągu roku od dnia bilansowego.

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

- Krótkoterminowe kredyty i pożyczki,
- Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych,
- Inne zobowiązania finansowe,
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, niezależnie od okresu spłaty,
- Zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek na dostawy, kaucji zabezpieczających kredyty kupieckie odbiorców paliwa
- Zobowiązania wekslowe,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł,
- Inne (niewymienione wyżej) zobowiązania,

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu Zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. Po potrąceniu podatku od towarów i usług vat, kaucje w kwocie zwrotu lub jeżeli umowa handlowa przewiduje w kwocie pozostającej do rozliczenia
- Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

3.8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wartość otrzymanych aktywów, które staną się przychodem w okresach przyszłych. Są to przypadające na przyszłe okresy rozliczenia:

- Otrzymanych dotacji, subwencji przeznaczonych na nabycie środków trwałych,
- Równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych,
- Przedpłat ,zaliczek ,umów leasingowych
- Rozliczenia wynikające z kontraktów handlowych

3.8.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy.

Podatek odroczony wyliczany jest przy zastosowaniu metody zobowiązania bilansowego, w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów z zobowiązań ustalaną dla celów księgowych, a ich wartością ustalaną dla celów podatkowych.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego związane z nierozliczoną stratą podatkową lub ujemnymi różnicami przejściowymi są ujmowane do wysokości, do której jest prawdopodobne, iż osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie. Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ponownej ocenie na każdy dzień sprawozdawczy.

Sprawozdanie finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląski Holding SA oraz jednostka podporządkowana Ekoset DI sp z o.o. składa się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Zestawienia zmian w kapitale własnym
- Rachunku przepływów pieniężnych
- Dodatkowych informacji i objaśnień

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności GRUPY.

Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego za rok 2017

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółki nad którą spółka sprawuje kontrolę Ekoset DI sp z oo sporządzone na dzień 31-12-2017 rok.

Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj 31-12-2017 roku. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonaliśmy korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez GRUPĘ

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych spółki dominującej oraz spółki zależnej poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

Nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej -wartość firmy, wykazuje się w aktywach bilansu skonsolidowanego „Wartość firmy Jednostki zależnej”

Nadwyżkę części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwej nad wartością udziałów –ujemną wartość firmy wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu „ ujemna wartość firmy jednostki zależnej”

Wyłączeniu podlegają również w całości

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją

- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.

- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

Można nie dokonywać wyłączeń o których mowa w ust.6, Ustawy o Rachunkowości jeżeli nie są one istotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust.1

Rachunek Zysków i Strat

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	65 056 965,46 zł	82 241 191,65 zł
– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 395 050,22 zł	1 607 579,41 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00 zł	0,00 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 661 915,24 zł	80 633 612,24 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	64 338 982,21 zł	81 857 872,06 zł
I. Amortyzacja	911 928,20 zł	903 179,94 zł
II. Zużycie materiałów i energii	655 578,76 zł	642 833,84 zł
III. Usługi obce	1 986 920,46 zł	1 787 729,25 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	253 593,18 zł	277 501,60 zł
– podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	1 515 957,01 zł	1 733 469,72 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	298 010,18 zł	396 054,31 zł
– emerytalne	56 621,00 zł	75 250,00 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	72 909,48 zł	97 757,68 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 644 084,94 zł	76 019 345,72 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	717 983,25 zł	383 319,59 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	354 948,58 zł	475 105,79 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11 051,77 zł	30 463,75 zł
II. Dotacje	134 554,72 zł	88 772,18 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne przychody operacyjne	209 342,09 zł	355 869,86 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	207 248,55 zł	356 743,03 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 739,81 zł	125 405,30 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 402,95 zł	38 198,48 zł
III. Inne koszty operacyjne	173 105,79 zł	193 139,25 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	865 683,28 zł	501 682,35 zł
G. Przychody finansowe	130 680,30 zł	86 774,20 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	388,94 zł	194,97 zł
a) od jednostek powiązanych, w tym:	388,94 zł	194,97 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	388,94 zł	194,97 zł
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	129 863,07 zł	84 944,23 zł
– od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	428,29 zł	1 635,00 zł

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
H. Koszty finansowe	168 052,03 zł	162 801,31 zł
I. Odsetki, w tym	162 975,42 zł	150 224,21 zł
– dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00 zł	0,00 zł
– w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	5 076,61 zł	12 577,10 zł
" I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych"	0,00 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	828 311,55 zł	425 655,24 zł
K. Odpis wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
" M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	828 311,55 zł	425 655,24 zł
O. Podatek dochodowy	206 391,00 zł	103 920,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
R. Zyski (straty) mniejszości	19 302,38 zł	2 340,72 zł
S. Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	641 222,93 zł	324 075,96 zł

Małgorzata Wache

10.05.2018

(główny księgowy)

(data)

Andrzej S. Piecuch,
Mirosław Szarawarski
Beata Surmańska

(kierownik jednostki)

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWYAndrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDUMirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDUBeata SURMAŃSKA
PREZES ZARZĄDU

Bilans

Skonsolidowany Bilans na dzień 31.12.2017	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
A. Aktywa trwałe	11 914 694,61 zł	11 321 342,05 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	3 736 207,54 zł	3 682 029,20 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 736 207,54 zł	3 682 029,20 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 024 666,36 zł	6 922 908,23 zł
1. Środki trwałe	7 024 666,36 zł	6 922 908,23 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00 zł	152 908,00 zł
"b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej"	3 922 050,63 zł	3 852 285,39 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 181 246,32 zł	1 984 001,68 zł
d) środki transportu	754 177,70 zł	922 380,59 zł
e) inne środki trwałe	14 283,71 zł	11 332,57 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
IV. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
"2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
V. Inwestycje długoterminowe	1 144 555,71 zł	684 297,29 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 082 055,71 zł	621 797,29 zł
"a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną"	12 078,49 zł	12 078,49 zł
- udziały lub akcje	12 078,49 zł	12 078,49 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
"b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
"c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł

Skonsolidowany Bilans na dzień 31.12.2017		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017	
d) w pozostałych jednostkach	1 069 977,22 zł	609 718,80 zł	
- udziały lub akcje	86 419,63 zł	35 146,20 zł	
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	
- udzielone pożyczki	875 289,52 zł	470 916,25 zł	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	108 268,07 zł	103 656,35 zł	
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00 zł	62 500,00 zł	
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 265,00 zł	32 107,33 zł	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 265,00 zł	7 063,00 zł	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	25 044,33 zł	
B. Aktywa obrotowe	7 848 976,07 zł	8 634 917,78 zł	
I. Zapasy	2 440 707,13 zł	2 771 610,61 zł	
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł	
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł	
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł	
4. Towary	2 440 707,13 zł	2 771 610,61 zł	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł	
II. Należności krótkoterminowe	3 401 291,08 zł	3 489 119,14 zł	
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
b) inne	0,00 zł	0,00 zł	
"2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł	
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
b) inne	0,00 zł	0,00 zł	
3. Należności od pozostałych jednostek	3 401 291,08 zł	3 489 119,14 zł	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 349 116,00 zł	3 384 089,70 zł	
- do 12 miesięcy	3 349 116,00 zł	3 384 089,70 zł	
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
"b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	45 205,63 zł	99 018,83 zł	
c) inne	6 969,45 zł	6 010,61 zł	
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 787 009,73 zł	2 317 188,21 zł	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 787 009,73 zł	2 317 188,21 zł	
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00 zł	0,00 zł	
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł	
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00 zł	0,00 zł	
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł	
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	

Skonsolidowany Bilans na dzień 31.12.2017		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017	
c) w pozostałych jednostkach	327 291,90 zł	469 350,56 zł	
- udziały lub akcje	4 119,00 zł	0,00 zł	
- inne papiery wartościowe	64 405,83 zł	1 621,88 zł	
- udzielone pożyczki	258 767,07 zł	467 728,68 zł	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 459 717,83 zł	1 847 837,65 zł	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 459 717,83 zł	1 847 837,65 zł	
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 968,13 zł	56 999,82 zł	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł	
D. Udziały (akcje) własne	154 237,00 zł	0,00 zł	
A K T Y W A R A Z E M	19 917 907,68 zł	19 956 259,83 zł	
P A S Y W A			
A. Kapitał (fundusz) własny	10 414 033,07 zł	10 416 184,52 zł	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 917 743,32 zł	3 795 422,75 zł	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 754 697,38 zł	5 996 316,38 zł	
" - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)"	0,00 zł	0,00 zł	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	800 000,00 zł	0,00 zł	
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	800 000,00 zł	0,00 zł	
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00 zł	0,00 zł	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	300 369,43 zł	300 369,43 zł	
VII. Zysk (strata) netto	641 222,94 zł	324 075,96 zł	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł	
B. Kapitały mniejszości	335 243,58 zł	332 902,83 zł	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00 zł	0,00 zł	
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00 zł	0,00 zł	
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00 zł	0,00 zł	
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 168 631,03 zł	9 207 172,48 zł	
I. Rezerwy na zobowiązania	40 167,00 zł	49 365,00 zł	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40 167,00 zł	49 365,00 zł	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł	
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł	
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł	
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł	
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	
II. Zobowiązania długoterminowe	560 555,70 zł	1 798 843,53 zł	
1. Wobec jednostek powiązanych	241 782,00 zł	240 000,00 zł	
"2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł	
3. Wobec pozostałych jednostek	318 773,70 zł	1 558 843,53 zł	
a) kredyty i pożyczki	276 132,62 zł	174 181,55 zł	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	

Skonsolidowany Bilans na dzień 31.12.2017		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017	
c) inne zobowiązania finansowe	42 641,08 zł	1 375 961,98 zł	
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	
e) inne	0,00 zł	8 700,00 zł	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 983 168,19 zł	6 840 179,05 zł	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	78 218,15 zł	80 000,00 zł	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	78 218,15 zł	0,00 zł	
- do 12 miesięcy	78 218,15 zł	0,00 zł	
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
b) inne	0,00 zł	80 000,00 zł	
"2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł	
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
b) inne	0,00 zł	0,00 zł	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 904 950,04 zł	6 760 179,05 zł	
a) kredyty i pożyczki	188 220,62 zł	175 052,08 zł	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	
c) inne zobowiązania finansowe	1 322 964,60 zł	41 727,97 zł	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 890 889,83 zł	6 201 491,94 zł	
- do 12 miesięcy	5 890 889,83 zł	6 201 491,94 zł	
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł	
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł	
"g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	243 059,80 zł	68 652,97 zł	
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł	
i) inne	259 815,19 zł	273 254,09 zł	
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	584 740,14 zł	518 784,90 zł	
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	584 740,14 zł	518 784,90 zł	
- długoterminowe	519 083,58 zł	488 844,78 zł	
- krótkoterminowe	65 656,56 zł	29 940,12 zł	
P A S Y W A R A Z E M	19 917 907,68 zł	19 956 259,83 zł	

Małgorzata Wache

10.05.2018

(główny księgowy)

(data)

Andrzej S. Piecuch,
Mirosław Szarawarski
Beata Surmańska

(kierownik jednostki)

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWYAndrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDUMirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDUBeata SURMAŃSKA
PREZES ZARZĄDU

Rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	621 920,55 zł	321 735,24 zł	
II. Korekty razem	1 447 091,06 zł	744 611,19 zł	
1. Zyski (straty) mniejszości	19 302,38 zł	2 340,72 zł	
"2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności"	0,00 zł	0,00 zł	
3. Amortyzacja	911 928,20 zł	903 179,94 zł	
4. Odpisy wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	388,94 zł	194,97 zł	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00 zł	0,00 zł	
9. Zmiana stanu rezerw	-14 983,00 zł	9 198,00 zł	
10. Zmiana stanu zapasów	654 313,50 zł	-330 903,48 zł	
11. Zmiana stanu należności	-1 215 966,41 zł	-87 828,06 zł	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	957 634,34 zł	151 416,03 zł	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	134 473,11 zł	97 013,07 zł	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00 zł	0,00 zł	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 069 011,61 zł	1 066 346,43 zł	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	678 420,70 zł	178 191,93 zł	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 051,77 zł	30 463,75 zł	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	667 368,93 zł	147 728,18 zł	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	
b) w pozostałych jednostkach	667 368,93 zł	147 728,18 zł	
- zbycie aktywów finansowych,	159 530,58 zł	0,00 zł	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	321 662,14 zł	0,00 zł	
- odsetki	129 863,07 zł	84 944,23 zł	
- inne wpływy z aktywów finansowych	56 313,14 zł	62 783,95 zł	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł	
II. Wydatki	844 247,36 zł	259 054,08 zł	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	786 299,20 zł	49 897,50 zł	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	57 559,22 zł	208 961,61 zł	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	
b) w pozostałych jednostkach	57 559,22 zł	208 961,61 zł	
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł	
- udzielone pożyczki długoterminowe	57 559,22 zł	208 961,61 zł	

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
"4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym"	388,94 zł	194,97 zł
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-165 826,66 zł	-80 862,15 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 537 567,00 zł	0,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	407 466,00 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 066 401,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	63 700,00 zł	0,00 zł
II. Wydatki	2 155 680,25 zł	597 364,46 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	154 237,00 zł	104 339,50 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	127 939,28 zł	63 969,64 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	295 576,06 zł	13 168,54 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 276 695,00 zł	0,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	156 610,43 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	104 771,82 zł	109 052,14 zł
8. Odsetki	196 461,09 zł	150 224,21 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-618 113,25 zł	-597 364,46 zł
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 285 071,70 zł	388 119,82 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	174 646,13 zł	1 459 717,83 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 459 717,83 zł	1 847 837,65 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Małgorzata Wache

10.05.2018

(główny księgowy)

(data)

Andrzej S. Piecuch,
Mirosław Szarawarski
Beata Surmańska

(kierownik jednostki)

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWYAndrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDUMirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDUBeata SURMAŃSKA
PREZES ZARZĄDU

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale (Funduszu) Własnym w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00 zł	10 414 033,07 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
" I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów"	0,00 zł	10 414 033,07 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 917 743,32 zł	3 917 743,32 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	-122 320,57 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	122 320,57 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	122 320,57 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 917 743,32 zł	3 795 422,75 zł
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 754 697,38 zł	4 754 697,38 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	1 241 619,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	1 305 588,64 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	0,00 zł	673 109,31 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	632 479,33 zł
-	0,00 zł	
b) zmniejszenie	0,00 zł	63 969,64 zł
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	63 969,64 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 754 697,38 zł	5 996 316,38 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł

Zestawienie Zmian w Skonsolidowanym Kapitale (Funduszu) Własnym w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017	Jednostka obliczeniowa: PLN	
	Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.	Stan na dzień 31.12.2016
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł

Małgorzata Wache
.....
(główny księgowy)

10.05.2018

(data)

Andrzej S. Piecuch,
Mirosław Szarawarski
Beata Surmańska
.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wache

Piecuch
Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

Szarawarski
Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Surmańska
Beata SURMAŃSKA
PREZES ZARZĄDU

Noty

Nota nr 1

Bilansowa suma wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2017 wyniosła 3 682 029,20 zł, składają się na nią znaki graficzne:

- Znak towarowy Efekt wartość 213 276 zł będący elementem marketingowym sprzedaży paliw płynnych, wykorzystywany na dokumentach POP (potwierdzenie odbioru paliwa) który to dokument trafia do wszystkich kontrahentów związanych umowami świadczenia usług paliwowych wraz z technologią Mikrostacje.pl.
- Znak towarowy EGH wartość 2 273 137 zł stanowiący nieoderwalną markę Spółki, reprezentującą rzetelność, innowacyjność, uczciwość prowadzenia działalności gospodarczej. Znaki stanowią własność Grupy i są ujęte w rejestrze prowadzonym przez Urząd Patentowy.

Programy zarządcze, które usprawniają zarządzanie Grupą, oraz zapewniają technologiczną obsługę klienta prezentują wartość bilansową w kwocie 1 195 616,20 zł.

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			"Razem Inne WNIIP"	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na początek okresu	0,00	0,00	4 200 138,42	350 598,62	0,00	4 550 737,04	0,00	4 550 737,04
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	22 547,00	31 000,00	0,00	53 547,00	0,00	53 547,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakupy gotowych wnip			22 547,00	31 000,00	0,00	53 547,00	0,00	53 547,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	20 500,01	15 256,10	0,00	35 756,11	0,00	35 756,11
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	15 256,10	0,00	15 256,10	0,00	15 256,10
-	liwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wyłączenie konsolidacja	0,00	0,00	20 500,01	0,00	0,00	20 500,01	0,00	20 500,01
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na koniec okresu	0,00	0,00	4 202 185,41	366 342,52	0,00	4 568 527,93		4 568 527,93
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	0,00	646 504,32	167 971,44	0,00	814 475,76	0,00	814 475,76
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	41 586,24	53 461,85	0,00	95 048,09	0,00	95 048,09
-	amortyzacja	0,00	0,00	41 586,24	53 461,85	0,00	95 048,09	0,00	95 048,08
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	11 519,02	11 506,10		11 506,10	0,00	23 025,12
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	11 506,10		11 506,10	0,00	11 506,10
-	liwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne- wyłączenie konsolidacja	0,00	0,00	11 519,02	0,00	0,00	11 519,02	0,00	11 519,02
g)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	0,00	676 571,54	209 927,19	0,00	886 498,73	0,00	886 498,73
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	3 525 613,87	156 415,33	0,00	3 682 029,20	0,00	3 682 029,20

Nota nr 2

Wartość bilansowa środków trwałych na koniec 2017 roku wyniosła 6 922 908,23 zł.

W roku 2017 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe, ze względu na ich stan techniczny i wykorzystanie w bieżącej działalności gospodarczej i handlowej.

Nota2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	"Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	"Środki transportu"	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	152 908,00	4 588 094,86	4 866 529,79	1 670 160,90	39 933,46	0,00	0,00	11 317 627,01
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	551 036,00	453 185,38	0,00	0,00	0,00	1 004 221,38
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	551 036,00	453 185,38	0,00	0,00	0,00	1 004 221,38
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Ujawnienie, modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne/przekształcenia towar/środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	661 121,48	188 415,20	0,00	0,00	0,00	849 536,68
-	sprzedaż	0,00	0,00	617 293,57	188 415,20	0,00	0,00	0,00	805 708,77
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wyłączenia konsolidacyjne	0,00	0,00	43 827,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	4 588 094,86	4 756 444,31	1 934 931,08	39 933,46	0,00	0,00	11 472 311,71
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	666 044,23	2 684 715,62	915 983,20	25 649,75	x	x	4 292 392,80
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	69 765,24	542 831,37	238 096,37	2 951,14	0,00	0,00	853 644,12
-	amortyzacja	0,00	69 765,24	542 831,37	238 096,37	2 951,14	0,00	0,00	853 644,12
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	455 104,36	141 529,08	0,00	0,00	0,00	596 633,44
-	sprzedaż	0,00	0,00	436 808,34	141 529,08	0,00	0,00	0,00	578 337,42
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wyłączenia konsolidacyjne	0,00	0,00	18 295,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	735 809,47	2 772 442,63	1 012 550,49	28 600,89	0,00	0,00	4 549 403,48
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	3 852 285,39	1 984 001,68	922 380,59	11 332,57	0,00	0,00	6 922 908,23

Nota nr 3

Wartość długoterminowych aktywów na dzień 31-12-2017 roku wyniosła 1 082 055,71 zł, na kwotę tę składały się należności z tytułu akcji, udzielonych pożyczek i weksli terminowych.

W 2017 roku dokonano spłat pożyczek na kwotę 404 373,27 zł, wykupiono weksle terminowe wartości 4 611,72 zł oraz dokonano przeniesienia do inwestycji krótkoterminowych wartości 51 273,43 zł.

Wartość długoterminowych aktywów na koniec 2017 roku wyniosła 621 797,29 zł.

Nota 3 Długoterminowe aktywa finansowe				
Lp	Wyszczególnienie	od pozostałych jednostek		
		pożyczki/papiery wartościowe	inne	razem
a)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	973 787,64	108 268,07	1 082 055,71
b)	zwiększenia z tytułu:			
-	powstanie inwestycji	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie z inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe odsetki nie zapłacone	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia	455 646,70	4 611,72	460 258,42
-	przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych	51 273,43	0,00	51 273,43
-	spłata pożyczek	404 373,27	4 611,72	408 984,99
-	Wykup weksli terminowych	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	518 140,94	103 656,35	621 797,29
f)	wartość odpisów aktualizujących inwest. długoterm. na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
g)	wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Nota nr 4

Grupa kapitałowa korzystała aktywnie z dotacyjnych działań w zakresie innowacyjności produkcji, produktu i usługi. W roku 2017 (krótkoterminowe) rozliczyła w stosunku do kosztu amortyzacji urządzeń sfinansowanych w ramach dotacji otrzymanej od PARP i Ministerstwa Finansów następujące wartości;

- 26 713,46 złotych dotacja dotycząca zakupu innowacyjnej maszyny do cięcia wzdłużnego i poprzecznego UDA-RPSL 01.02.04-00-406/09/00
- 38 943,80 zł rozliczenie dotacji dotyczącej innowacyjnego oprogramowania zarządczego UDA POIG 08.02.-00-174-13
- Zgodnie z kosztami amortyzacji w procencie sfinansowanym przez dotacje unijne nastąpiła prezentacja rozliczenia międzyokresowego przychodów
- Krótkoterminowe 29 940,12 zł
- Długoterminowe 488 844,79 zł

Nota 4	Rozliczenia międzyokresowe przychodów					Stan na BZ 2017
	Wyszczególnienie	Stan na BO 2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcia	
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
a)	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00	- zł
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	584 740,14	0,00	65 955,23	518 784,91	518 784,91 zł
a)	długoterminowe (wg tytułów)	519 082,88	0,00	297,97	488 844,79	488 844,79 zł
-	Srodki trwałe z dotacji UDA.POIG 08.02.00.174-13	2 928,69	0,00	0,00	0,00	- zł
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji WND RPSL Innowacja maszyn	516 154,19	0,00	297,97	488 844,79	488 844,79 zł
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	65 657,26	0,00	65 657,26	29 940,12	29 940,12 zł
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji WND RPSL Innowacja maszyn	26 713,46	0,00	26 713,46	27 011,43	27 011,43 zł
-	Srodki trwałe z dotacji UDA.POIG 08.02.00.174-13	38 943,80	0,00	38 943,80	2 928,69	2 928,69 zł

Nota nr 5

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

Nota 5	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	własne	3 708 436,18	3 753 687,27
b)	Wyłączenia konsolidacyjne	26 406,98	17 479,73
c)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.	0,00	0,00
	Razem	3 682 029,20	3 736 207,54

Nota nr 6

Rzeczowe aktywa trwałe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego na koniec 2017 roku przyjmują wartość 6 922 908,23 zł.

Obce środki trwałe używane na podstawie umów leasingu zgodnie z KSR nr 5 to samochód specjalistyczny (cysterna) do przewozu paliw płynnych o wartości 297 576,59 zł.

Zobowiązania leasingowe są spłacane zgodnie z przyjętymi harmonogramami w terminach ustalonych z leasingodawcą.

Nota 6	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	własne	6 993 774,31	7 070 567,40
b)	Wyłączenia konsolidacyjne	70 866,08	45 901,04
c)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	0,00	0,00
	Razem	6 922 908,23	7 024 666,36

Nota nr 7

Kapitał podstawowy o wartości początkowej 3 917 743,32 zł został zmniejszony poprzez umorzenie akcji własnych skupionych z rynku Newconnect. Wartość umorzenia wyniosła 122 320 zł (81 007 sztuk akcji x 1,51) wartość końcowa kapitału podstawowego wyniosła 3 795 422,75 zł.

Kapitał Grupy na dzień 31-12-2017 składa się z 2 513 525 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,51 zł

Kapitał Grupy jest w pełni opłacony.

Grupa nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału.

Nota 7	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 917 743,32
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	122 320,57
-	Umorzenie skupionych akcji 81 007 sztuk X 1,51	122 320,57
d)	Stan na koniec okresu	3 795 422,75

Nota 8 DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW									
Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów	Ilość głosów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne					
1.	Jerzy Jerschina	-	259 602,00	-	259 602,00	1,51	391 999,02	10,01%	519 204,00
2.	Mirosław Szarawarski	-	348 199,00	-	348 199,00	1,51	525 780,49	13,42%	696 398,00
3.	Andrzej Piecuch	-	591 600,00	-	591 600,00	1,51	893 316,00	22,80%	1 183 200,00
4.	Ekoset DI sp z oo	-	7 999,00	-	7 999,00	1,51	12 078,49	0,31%	15 998,00
5.	Beata Surmańska	-	500,00	-	500,00	1,51	755,00	0,02%	1 000,00
6.	Stefan Obszarski	81 500,00	-	-	81 500,00	1,51	123 065,00	3,14%	81 500,00
7.	Remigiusz Woluszewski	13 457,00	-	-	13 457,00	1,51	20 320,07	0,52%	13 457,00
8.	Robert Kucia	80 000,00	-	-	80 000,00	1,51	120 800,00	3,08%	80 000,00
9.	Jakub Szymański	300 000,00	-	-	300 000,00	1,51	453 000,00	11,56%	300 000,00
10.	Dawid Sukocz	230 000,00	-	-	230 000,00	1,51	347 300,00	8,87%	230 000,00
11	Notowania New Connect	681 675,00	-	-	681 675,00	1,51	1 029 329,25	26,27%	681 675,00
	Razem	1 386 632,00	1 207 900,00	0,00	2 594 532,00	16,61	3 917 743,32	100,00%	3 802 432,00

Nota nr 9

W dniu 31-08-2017 został rozliczony Fundusz Buy Back utworzony w celu skupu akcji własnych.

Kwota 136 255,93 zł została umorzona pomniejszając kapitał zapasowy Spółki. Na mocy uchwały WZA wypłacona została dywidenda po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego, wartość jej wyniosła 63 348,01 zł. Wartość kapitału zapasowego Grupy na dzień 31-12-2017 Wyniosła 5 996 316,38 zł.

Nota 9	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	4 754 697,38
b)	zwiększenia z tytułu	1 441 222,94
-	agio	0,00
-	z zysku	641 222,94
-	inne (Skup akcji własnych z rynku NC) Buy Back	800 000,00
c)	zmniejszenia z tytułu	199 603,94
-	pokrycie straty	0,00
-	dywidendy	63 348,01
-	inne (Skup akcji własnych z rynku NC) umorzenie	136 255,93
-	Stan na koniec okresu	5 996 316,38

Nota nr 10

Ustalenia wyłączenia kapitałów na dzień nabycia udziałów 31-12-2007 rok w trakcie konsolidacji sprawozdania finansowego spowodowały wycenę nabycia udziałów w wartości 376 200 zł strata wynika z w.w faktu tj wartość 358 800 zł zostanie rozliczona kapitałem zapasowym w jednostkowym sprawozdaniu rocznym spółki nadrzędnej. Ujemna wartość firmy powstała na skutek wyłączenia konsolidacyjnego poszczególnych pozycji bilansowych Grupy Kapitałowej wyniosła 659 169,43 zł. W związku brakiem środków trwałych zakupionych przed 2007 rokiem które mogłyby wpływać na okres umorzenia ujemnej wartości firmy dokonano rozliczenia kwoty 659 169,43 zł (ujemna wartość firmy) ze stratą z lat ubiegłych 358 800 zł. Na koniec 2017 roku zysk z lat ubiegłych Grupy Kapitałowej wyniósł 300 369,43 zł.

Nota 10	Wyłączenia z kapitałów-nabycie udziałów	Wartość
1	Wartość nominalna udziałów Ekoset Di	735 000,00
2	Cena nabycia udziałów	376 200,00
3	Strata	358 800,00
4	Ujemna wartość firmy	659 169,43
5	Rozliczenie ujemnej wartości firmy ze stratą	300 369,43
7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	300 369,43

Nota 11

W wyniku działań konsolidacyjnych została ustalona wartość aktywów netto w wartości godziwej przypadającej na udziałowców mniejszościowych w roku 2007 wyniosła ona 443 729,75 zł.

W okresie od 2007 do 2016 roku rozliczone zostały straty udziałowców mniejszościowych poniesione z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej na kwotę 108 486,17 zł. Wartość kapitałów mniejszościowych na dzień 31-12-2016 roku wyniosła 335 243,58. Po rozliczeniu straty mniejszościowej za 2017 rok w kwocie 2 340,72 zł, kapitał przyjął wartość zaprezentowaną w bilansie Grupy 332 902,83 zł.

Nota 11	Kapitały mniejszościowe	Wartość
1	Wartość na początek okresu	335 243,58
-	strata przypadająca na kapitały mniejszościowe	2 340,72
2	Wartość na koniec okresu	332 902,83

Nota nr 12

Należności krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego w kwocie 701 557,06 zł zaprezentowane w bilansie na 31-12-2017 r. prezentują następujące wartości:

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 3 384 089,70 zł,
- z tytułu przedpłaconych ubezpieczeń grupowych pracowniczych wartości 6 010,61 zł
- z tytułu nadpłaty podatków kwota 99 018,83 zł

Wartość należności krótkoterminowych w Grupie Kapitałowej na dzień 31-12-2017 roku wyniosła 3 489 119,14 zł.

Nota 12	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
2.	należności od pozostałych jednostek	3 489 119,14	3 401 291,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 384 089,70	3 349 116,00
-	- do 12 miesięcy	3 384 089,70	3 349 116,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	99 018,83	45 205,63
c)	inne z tytułu	6 010,61	6 969,45
-	kaucje	0,00	0,00
-	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
-	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	0,00	0,00
-	pozostałe (ubezpieczenie Grupowe PZU AVIVA)	6 010,61	6 969,45
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	Należności krótkoterminowe razem	3 489 119,14	3 401 291,08

Nota nr 13

Inwestycje krótkoterminowe zostały zweryfikowane i dokonano wyłączenia konsolidacyjnego w kwocie 199 982 78 zł. Wartość zaprezentowana dotyczy działań finansowych Grupy Kapitałowej Pożyczki udzielone, zabezpieczone weksłami kwota 467 728,68 zł.

Weksle Terminowo – inwestycyjne do wykupu w 2018 roku wartość 1 621,88 zł.

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

Na dzień bilansowy Spółka wyceniła aktywa finansowe w cenie zakupu.

Środki pieniężne potwierdzone saldami na kontach bankowych Grupy Kapitałowej w wartości 1 847 837 65 zł.

Suma bilansowa inwestycji krótkoterminowych na dzień 31-12-2017 roku wyniosła 2 317 188,21 zł.

Nota 13	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 317 188,21	1 787 009,73
a)	w pozostałych jednostkach	469 350,56	327 291,90
-	udziały lub akcje		4 119,00
-	-inne papiery wartościowe	1 621,88	64 405,83
-	-udzielone pożyczki	467 728,68	258 767,07
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) odsetki		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 847 837,65	1 459 717,83
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 847 837,65	1 459 717,83
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	2 317 188,21	1 787 009,73

Nota nr 14

Zobowiązania wartości 80 000 zł wynikające z zakupu udziałów. Transakcja potwierdzona aktem notarialnym, będąc spłacone przez Grupę w roku 2018

Zobowiązania wekslowe wartości 240 000 zł do wykupu zgodnie z terminami widniejącymi na wekslach terminowo – inwestycyjnych to jest do 3 lat.

Nota 14	INNE ZOBOWIĄZANIA - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI					
	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat
1	Zobowiązanie wobec AS Piecuch z tytułu zakupu udziałów	80 000,00	80 000,00	-	0,00	0,00
2	Zobowiązanie z tytułu weksli terminowo inwestycyjnych	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00
Razem		320 000,00	80 000,00	240 000,00	0,00	0,00

Nota nr 15

Wartość zobowiązań dotyczących samochodów ciężarowych do przewozu paliwa, oraz zbiorników do przechowywania paliw płynnych, oraz środków trwałych stanowiących przedmioty leasingowane przez Grupę

Europejski Fundusz Leasingowy wartość 41 727,97 zł
Kredyty inwestycyjne BSK Tychy wartość 349 233 zł
Weksle Terminowo inwestycyjne wartość 1 375 961,98 zł

Nota 15	INNE Zobowiązania- Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI					
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności		
				do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"
1.	Leasing Cysterna MANN EFL	41 727,97	41 727,97	-	-	-
2.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	67 492,49	36 000,00	31 492,49	-	-
3.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	102 000,00	72 000,00	30 000,00	-	-
4.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	71 500,00	18 000,00	53 500,00	-	-
5.	Kredyt inwestycyjny w BS Gliwice	21 398,02	8 898,96	12 499,06	-	-
6.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	86 843,12	40 153,12	46 690,00	-	-
7.	Suma Kredytów	349 233,63	175 052,08	174 181,55	-	-
8.	Weksle terminowo inwestycyjne	1 375 961,98	-	1 375 961,98	-	-
RAZEM		1 766 923,58	216 780,05	1 550 143,53	-	-

Nota nr 16

Zobowiązania krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego wartości 74 938,98 zł prezentują wartość 6 840 179,05 zł.

Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw towarów są płacone przez Grupę w ustalonych terminach wynikających z kompleksowych umów z dostawcami.

Na dzień 31-12-2017 Grupa była zobowiązana do zapłaty kwoty 68 652,97 zł z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu umowy leasingowej dotyczącej cysterny MANN w kwocie 41 727,97 zł

Kredyt na kwotę 175 052,08 zł

Zobowiązanie Grupy na dzień 31-12-2017 roku na kwotę 272 031,53 zł stanowią kaucję zabezpieczającą obrót paliwem, które na wniosek, lub po zakończeniu umowy z odbiorcą są zwracane w wymagalnej kwocie.

Nota 16	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
2.	wobec pozostałych jednostek	6 840 179,05	7 983 168,19
a)	kredyty i pożyczki	175 052,08	188 220,62
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	41 727,97	1 322 964,60
-	- pochodnych instrumentów finansowych	41 727,97	1 322 964,60
-	- z tyt.leasingu samochód EFL	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 201 491,94	5 890 889,83
-	- do 12 miesięcy	6 201 491,94	5 890 889,83
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	68 652,97	243 059,80
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne, w tym:	273 254,09	259 815,19
-	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	0,00	0,00
-	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
-	- odsetki od przejętych cesji	0,00	0,00
-	- inne(kaucje zabezpieczające obrót paliwem)	272 031,53	259 815,19
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
-	ZFŚS	0,00	0,00
-	ZFRON	0,00	0,00
-	Fundusz Pożyczkowy	0,00	0,00
	Razem	6 840 179,05	7 983 168,19

Nota nr 17

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane koszty, w wartości 56 999,82 zł których rozliczenie nastąpi w 2018 roku. Wśród nich znajdują się:

- ubezpieczenia majątkowe, polisy
- prenumeraty, abonamenty
- koszty opłat wstępnych dotyczących leasingu
- podatek VAT do rozliczenia w styczniu 2018 roku.

Nota 17	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	56 999,82	219 968,13
-	ubezpieczenia majątkowe	18 908,79	13 114,67
-	Koszty sądowe do zwrotu Komornik	447,84	132,34
-	opłaty za abonamenty	25 550,67	27 575,87
-	koszt wstępnych opłat leasingowych	7 944,62	12 570,50
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	4 147,90	138 351,53
-	Inne rozliczenia	-	28 223,22
	Razem	56 999,82	219 968,13

Nota nr 18

Grupa kapitałowa zawarła umowę wieloproduktową z ING BSK SA. Umowa gwarantuje kredyt obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.000 zł, oraz udziela gwarancji bankowej wartości 1.000.000 zł dotyczącej zabezpieczenia sprzedaży towarów wrażliwych.

Jednostka nadrzędna Ekopol Górnośląski Holding znajduje się w wykazie podmiotów dokonujących dostawy towarów wrażliwych prowadzonym przez Ministra Finansów w formie elektronicznej.

Udzielone kredyty i gwarancje przez ING Bank Śląski zostały zabezpieczone wpisem do hipoteki w wartości 3.860.542,43zł.

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

Nota 18	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Hipoteka, w tym:	3 860 542,43	3 860 542,43
-	zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000 zł	-	-
-	Gwarancja zabezpieczenia sprzedaży paliw dla Urzędu Skarbowego na 1 000 000 zł	-	-
b)	Zastaw, przewłaszczenie	-	-
-	Koparka Kołowa CATM315D	300 000,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
-	Samochód osobowy Opel Corsa	36 991,87 zł	Zastaw – kredyt BS Tychy
-	Samochód osobowy Opel Astra	43 739,84 zł	Zastaw – kredyt BS Tychy
-	Samochód osobowy Opel Corsa	32 113,83 zł	Zastaw – kredyt BS Tychy
-	Samochód specjalny Mercedes	166 600,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
-	Samochód specjalny Mercedes	75 000,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
-	Samochód specjalny Mercedes	75 000,00 zł	Przewłaszczenie – kredyt BS Tychy
-	Suma zastaw przewłaszczenie	729 445,54	

Nota nr 19

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

Posiada również w księgach otrzymane kaucje na łączną wartość 273 254,09 zł, zabezpieczające odbiór paliwa przez klientów poprzez Technologie Mikrostacje.pl

Nota 19	Wykaz zobowiązań wynikających między innymi z kaucji paliwowej	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Gwarancji i poręczeń w tym:	Nie występują	Nie występują
-	udzielonym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
b)	Kaucji i wadium (Kaucje zabezpieczające sprzedaż paliwa poprzez technologie Mikrostacje.pl)	273 254,09	259 815,19
	Razem	273 254,09	259 815,19

Nota nr 20,21

Grupa kapitałowa swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BusBox, BlackBox, zajmuje się także między innymi formą finansowania inwestycji, w postaci leasingów, oraz udzielania pożyczek klientom indywidualnym. W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczyznowych spełniających normy unijne przechowywania paliw płynnych. Grupa zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów. Grupa swoje usługi oferuje do klientów na terenie kraju nie prowadzi sprzedaży za granicą.

Nota 20	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
-	Usługi ogółem	1 607 579,41	1 395 050,22
-	usługi związane z Mikrostacje.pl	824 220,37	552 485,58
-	usługi związane z cięciem wyr hutniczych	99 074,03	97 258,94
-	usługi leasingowe	783 359,04	842 564,64

Nota 21	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
-	Towary	80 633 612,24	63 661 915,24
-	Oleje napędowe	63 725 214,87	47 168 397,26
-	Oleje opałowe	36 740,55	30 200,00
-	Mikrostacje + wyposażenie	352 340,01	42 722,48
-	Wyroby hutnicze	16 519 316,81	16 420 595,50
-	Razem	80 633 612,24	63 661 915,24

Nota nr 22

Zgodnie z zarządzeniem nr 1/2018 w sprawie inwentaryzacji rocznej dokonano spisu z natury wszystkich towarów pozostających na stanie magazynowym Grupy

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

- Wyroby hutnicze – wartości 1 878 185,63 zł
- Paliwa płynne – wartości 463 465,07 zł
- Towary do obsługi technologii – wartości 429 959 91 zł

W roku 2017 Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów ze względu na brak podstaw takich dokonań. Towar na magazynach jest pełnowartościowy cykl obrotu towarem wynosi 20 dni.

Nota 22	ZAPASY- ZMIANY	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
-	Towary ogółem	2 771 610,61	2 440 707,13
-	Wyroby hutnicze	1 878 185,63	1 479 060,36
-	Oleje napędowe	463 465,07	480 749,82
-	Części serwisowe	429 959,91	480 896,95
-	odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt. trwałej utraty wartości	-	-
-	odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	-	-
-	bilansowy stan towarów	2 771 610,61	2 440 707,13
-	zaliczki na dostawy	-	-
-	Stan bilansowy- razem	2 771 610,61	2 440 707,13

Nota nr 23

Kurs przyjęty do wyceny środków wyrażonych w walutach obcych

Nota 23	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	EUR / Tabela nr 251/A/NBP dnia 29-12-2017	Euro	4,1709

Nota 24

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

Nota 24 Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy							
Lp	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	259 815,00	19,00%	49 365,00	211 407,00	19,00%	40 167,00
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	odsetki i dyskonto od obligacji	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów finan.	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	259 815,00	19,00%	49 365,00	211 407,00	19,00%	40 167,00
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością praw majątkowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem	259 815,00	19,00%	49 365,00	211 407,00	19,00%	40 167,00

Nota 25

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy różnic pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w szczególności leasingowanej Cysterny Mann TGM 26340 przyjętej w 2013 roku jako środek trwały.

Poza rezerwą na odroczonego podatek dochodowy Grupa nie tworzy innych rezerw.

Nota 25 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	37 176,68	-	7 063,00	48 763,92	-	9 265,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	5 016,60	19,00%	953,00	28 586,69	19,00%	5 431,00
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	straty podatkowe	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	pozostałe rezerwy bilansowe utworzone rezerwy na należności	32 160,08	19,00%	6 110,00	20 177,23	19,00%	3 834,00
-	pozostałe	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	pozostałe	-	19,00%	0,00	-	19,00%	0,00
-	Razem- wartość brutto	37 176,68	19,00%	7 063,00	48 763,92	19,00%	9 265,00
-	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	-	-	-	-	-	-
-	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	-	-	-	-	-

Nota nr 26

W roku 2017 Grupa kapitałowa zatrudniała 33 osoby na podstawie umowy o pracę.

W roku 2017 zatrudniano na umowę – zlecenie trzech pracowników ochrony oraz dwóch pracowników dbających o estetykę wnętrza.

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2017	Przeciętne zatrudnienie 2016
1.	Pracownicy umysłowi	18	13
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13	11
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2	3
Ogółem		33	27

Nota nr 27

Grupa Kapitałowa udzieliła w roku 2017 pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących w kwocie 12 750 zł Ekopol Górnośląski Holding SA nie zawierał transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Członkowie organów	Stan na koniec roku 2017- wynagrodzenia obciążające		Stan na koniec roku 2016- wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Zarządzający	588 634,55	588 634,55	593 310,78	593 310,78
Nadzorujący	143 100,00	143 100,00	132 650,00	132 650,00

Nota nr 28

Stopień udziału w zarządzaniu Spółką Ekoset DI przedstawia się następująco:

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

Nota nr 29

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

W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za 2017 rok oraz sprawdzenie czy informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności Grupy Kapitałowej uwzględniają postanowienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 18 000 zł (netto).

Nota nr 30

Grunty użytkowane wieczysto znajdują się na terenie Piekar Śląskich roczna opłata za użytkowanie wieczyste w roku 2017 wyniosła zgodnie z Decyzją Prezydenta Piekar Śląskich 16.113 zł. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 5	WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej	152 908,00	152 908,00
-	będących w ewidencji pozabilansowej	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
	Razem	152 908,00	152 908,00

Nota nr 31

W roku 2017 Grupa Kapitałowa dokonała odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 36 186,67 zł oraz rozwiązał rezerwę w kwocie 2 911,41 zł. Stan odpisów na koniec roku 2017 wyniósł 139 442,86 zł. Odpisy dotyczą należności dochodzonych przez Grupę na drodze sądowej. Sprawy sądowe toczą się we właściwych sądach powszechnych, lub w sądzie arbitrażowym działającym przy IPH w Tarnowskich Górach. Wszystkie należności wynikające z działalności w branżach paliwowej oraz hutniczej są ubezpieczone przez Towarzystwo Ubezpieczeniowe Euler Hermes SA . Kredyty kupieckie kontrahentów Grupy są poddane weryfikacji ubezpieczyciela i zgodnie z obowiązującą umową gwarantują bezpieczny poziom obrotu do wysokości zbadanej zdolności kredytowej.

Nota 31 DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI						
Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Z tytułu dostaw i usług	106 167,60	36 186,67	0,00	2 911,41	139 442,86
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2017

- W roku 2017 nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym.
- W 2017 roku w Grupie nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.
- Grupa nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową, i wynik finansowy jednostki.
- W 2017 roku Grupa nie zawarła umów ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.
- Grupa w wyniku konsolidacji sprawozdania finansowego zaprezentowała wszystkie informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2017.
- Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w Grupie nie wystąpiły żadne informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów.
- Grupa zapewniła porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający 2016 ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2017
- Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
- Do momentu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 rok nie wystąpiły żadne inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy Grupy.
- W roku 2017 Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
- W roku 2017 Grupa nie poniosła kosztów związanych z pracami rozwojowymi i innymi.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
- Grupa utworzyła rezerwę na podatek odroczoney –patrz nota 24,25 innych rezerw w roku 2017 nie tworzyła
- Grupa zaprezentowała w aktywach i pasywach zobowiązania i należności z podziałem na długo i krótko terminowe. Szczegółowa wartość została wykazana w notach księgowych.
- Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Grupa nie poniosła w roku 2017 kosztów z tytułu wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- Odsetki, oraz różnice kursowe nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym 2017.
- Grupa nie poniosła kosztów z tytułu niefinansowych aktywów trwałych oraz nakładów na ochronę środowiska w roku 2017 i planuje ponieść w roku 2018

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

Na dzień 31-12-2017 Grupa sporządziła Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią Wykazując :

- Przepływy z działalności operacyjnej : 1 066 346,43
- Przepływy z działalności inwestycyjnej -80 862,15
- Przepływy z działalności finansowej -597 364,46
- Przepływy pieniężne netto 388 119,82
- Środki pieniężne na 31-12-2016 1 459 717,83
- Środki pieniężne na 31-12-2017 1 847 837,65

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

Grupa w roku 2017 nie odnotowała tego typu zdarzeń

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie Grupa w roku 2017 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym

Oświadczenie

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



Andrzej Si Piechuch
PREZES ZARZĄDU



Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Oświadczenie

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



Andrzej Si Piechuch
PREZES ZARZĄDU



Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU