



Ekopol Górnośląski Holding SA
Skonsolidowany raport roczny 2018

Zarząd Grupy kapitałowej przekazuje raport roczny z działań Emitenta w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Zarząd Grupy kapitałowej prezentuje Państwu raport roczny obejmujący działalność przedsiębiorstwa od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

Kluczowe wydarzenia w życiu Grupy kapitałowej w 2018 roku, w podziale na wydziały, przedstawiają się następująco:

- Zarząd

W 2018 roku Zarząd podjął kluczową uchwałę dotyczącą przyszłości spektrum usług oraz produktów oferowanych przez Ekopol Górnośląski Holding SA. Nowy rozdział w życiu Spółki otworzyła decyzja o rozpoczęciu działalności w branży deweloperskiej, w tym budowę osiedla domów jednorodzinnych wyposażonych w systemy typu „inteligentny dom”. W następstwie decyzji podpisano umowę przedwstępną na zakup terenów pod inwestycję oraz przeprowadzono negocjacje związane z należywym przygotowaniem oraz realizacją budowy osiedla.

Dodatkowo, zlecono sporządzenie operatu szacunkowego celem określenia wartości rynkowej nieruchomości w Piekarach Śląskich przy ulicy Granicznej 7. Wycena została wykonana aby w przyszłości zabezpieczyć inwestycje deweloperskie.

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

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

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

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

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

- Wydział ZPU Blachy

W 2018 roku wydział skupił się na rozbudowie sieci swoich klientów oraz udoskonaleniu technik sprzedaży. Podobnie do roku poprzedzającego, kluczowym elementem decydującym o sprzedaży wyrobów hutniczych był fakt posiadania rozwiniętego parku maszyn, umożliwiającego wykonywanie elementów giętych zgodne z indywidualnymi projektami klientów.

- Marketing

Dział marketingu w 2018 roku postawił na poszerzenie przynoszących coraz większe efekty sprzedażowe kampanii reklamowych Google oraz na szeroko pojętą sprzedaż za pośrednictwem internetu.

Współpraca działu marketingu z działami handlowymi ZDPN Efekt oraz ZPU Blachy zaowocowała również powstaniem wielu nowych materiałów reklamowych wspomagających handlowców oraz aktualizacjami i rozbudową stron internetowych www.mikrostacje.pl oraz blachy.eg.com.pl.

Dzięki działaniom pozycjonującym strony [www](http://www.mikrostacje.pl) należące do Spółki, wzrosła nie tylko ogólna świadomość rynku na temat działalności Ekopolu Górnośląskiego Holding SA ale również zwiększono współczynnik wyszukiwań stron w wyszukiwarce Google.

W imieniu Zarządu i Pracowników Grupy kapitałowej pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2018 rok.

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

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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2018 roku



Akcjonariat

Ekopol Górnośląski Holding SA

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

Udziały

Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

	Ilość Udziałów	Wartość Udziałów	Procent udziałów
EKOPOŁ Górnośląski Holding SA	49	735 000 zł.	70
Monika Kulikowska Pawlak	21	315 000 zł.	30

Grupa kapitałowa nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań

Zatrudnienie

Grupa kapitałowa składa się obecnie z 34 osób na podstawie umowy o pracę. Kadra dyrektorska posiada wykształcenie wyższe. Zespół pracowniczy to osoby doświadczone zawodowo, kreatywne a zarazem młode. W Grupie obowiązują ustanowione przez Zarząd dokumenty: Regulamin pracy oraz Regulamin Wynagrodzenia Pracowników.

Wpływ działalności Grupy na środowisko

Grupa kapitałowa w swojej działalności nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne.

Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej

Aktualna sytuacja finansowa na podstawie wskaźników finansowych osiągniętych w 2018 roku, w porównaniu do 2017 roku.

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
Przychody ze sprzedaży	82 241 191,65 zł	103 353 284,95 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 286 499,53 zł	1 592 497,12 zł
Zysk netto	324 075,96 zł	451 486,97 zł

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w 2018 roku wyniósł 0,44%, informuje on o wzroście rentowności sprzedaży Grupy EGH w porównaniu do okresu analogicznego roku 2017. Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w 2018 roku z każdych 100 zł przychodu Grupa uzyskała 1,54 zł zysku.

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
wsk. rentowności netto	0,39%	0,44%
wsk. rentowności operacyjnej	1,56%	1,54%

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
Przychody ze sprzedaży	82 241 191,65 zł	103 353 284,95 zł
Zapasy	2 771 610,61 zł	4 143 966,03 zł
Należności	3 489 119,14 zł	4 943 689,41 zł

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w 2018 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 17. Z analizy wskaźnika rotacji zapasów wynika że w 2018 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 14 dni.

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
Obrotu należnościami (dni)	15	17
Obrotu zapasami (dni)	12	14

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
Aktywa ogółem	19 956 259,83 zł	23 356 934,68 zł
Aktywa trwałe	11 321 342,05 zł	11 626 741,74 zł
Aktywa obrotowe	8 634 917,78 zł	11 730 192,94 zł
Kapitał własny	10 416 184,52 zł	10 838 717,71 zł
Zobowiązania ogółem	9 207 172,48 zł	12 176 099,19 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 798 843,53 zł	2 227 361,65 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	6 840 179,05 zł	8 491 878,36 zł

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,52 informuje, że Grupa reguluje płynnie swoje zobowiązania, zaprezentowany wskaźnik wykazuje niewielką tendencję wzrostową w stosunku do okresu analogicznego roku 2017. Natomiast wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 0,46 relacja kapitałów do zobowiązań jest korzystna.

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
wsk. zadłużenia ogólnego	0,46	0,52
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	0,52	0,46

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
Aktywa obrotowe	8 634 917,78 zł	11 730 192,94 zł
Inwestycje krótkoterminowe	2 374 188,03 zł	2 430 231,27 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	7 983 168,19 zł	8 491 878,36 zł

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,38 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w 2018 roku jest większy od zobowiązań bieżących Grupy. Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,29 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2018-12-31
wsk. bieżącej płynności	1,08	1,38
wsk. płynności I stopnia (wyłącznie)	0,30	0,29

Porównanie osiągniętych w 2018 roku wskaźników z pożądanymi wartościami, potwierdza że w Grupie nie występują istotne zakłócenia w terminowym regulowaniu wymagalnych zobowiązań.

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

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 szcątkowe 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.

- Aplikacje mobilne uzupełniające produkty Mikrostacje.pl

Aplikacja mobilna BlackBOX Mobile pozwala 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 posiada 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 powierzono.

- 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 dachówkowej podobnej 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 trwały 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. Konkuruje podmioty oferują produkty o podobnej specyfikacji, dlatego istota konkurencji pomiędzy firmami polega na konkurowaniu 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 2018 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

§ 1. Wprowadzenie

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

§ 2. Pojęcia

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

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

§ 3. Raporty bieżące

1. Spółka będzie publikować raporty bieżące w sytuacjach wymienionych w niniejszym dokumencie, a także w wyniku zakwalifikowania konkretnych informacji jako cenotwórcze na podstawie kryteriów wskazanych § 4 i 5 poniżej.
2. Niezależnie od niniejszego ISR Spółka spełniać będzie obowiązki w zakresie publikacji raportów bieżących w zakresie wymaganym przez powszechnie obowiązujące przepisy.
3. Przekazywane przez Spółkę raporty bieżące odzwierciedlą specyfikę opisywanej sytuacji oraz będą sporządzone w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny, umożliwiając inwestorom ocenę wpływu przekazywanych informacji na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Spółki.
4. Raporty bieżące będą wskazywać podstawę prawną, na jakiej są przekazywane, oraz wskazywać w miarę możliwości konkretny punkt niniejszego dokumentu ISR .

§ 4. Informacja poufna

1. Informacją poufną jest informacja uznana za taką stosownie do definicji z MAR.
2. Spółka przekaże do wiadomości publicznej raporty bieżące, w tym zawierające informacje poufne lub informacje uznane za znaczące, przy wykorzystaniu systemu ESPI , EBI Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych S.A., a także poprzez umieszczenie ich na swojej stronie internetowej pod adresem www.eg.com.pl.
3. W razie wątpliwości przyjmuje się, że obowiązek publikacji raportu bieżącego powstaje w momencie powzięcia przez Spółkę wiadomości o zajściu zdarzeń lub okoliczności, które uzasadniają ich przekazanie.

§ 5. Czynniki determinujące cenotwórczość informacji

1. Przy ocenie zdarzeń wyrażanych w postaci danych finansowych pod kątem ich cenotwórczości, zarząd Spółki bierze pod uwagę m.in. takie czynniki, jak:
 - informacje dotyczącą tego samego lub podobnego zdarzenia historycznego / który miał wpływ na cenę instrumentów finansowych Spółki;
 - nieoczekiwany charakter danych finansowych, które mogą mieć – w ocenie zarządu Spółki – istotny wpływ na wynik finansowy netto Spółki.
2. Ponadto w sytuacji, gdy nie jest możliwe utrzymanie danych finansowych w poufności, Spółka powinna niezwłocznie w trybie raportu bieżącego opublikować wybrane dane finansowe, których poufności z jakichś względów nie można utrzymać.

§ 6. Ogólna definicja istotności.

1. Za „istotne” lub „znaczące” uznaje się te informacje o charakterze cenotwórczym, których przedmiotem są dane odnoszące się do wartości przekraczającej poziom 10% wartości kapitałów własnych Spółki lub spełniających wymogi tzw. „progu istotności”, również „aktywa o znacznej wartości”.
2. Powyższa ogólna definicja istotności odnosi się także do zdarzeń dotyczących umów znaczących, aktywów lub pasywów o znacznej wartości (istotnych), istotnych zmian w zakresie wartości aktywów lub pasywów, istotnych składników aktywów lub pasywów, istotnych wartości niematerialnych i prawnych, istotnych innowacyjnych produktów lub procesów, istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości instrumentów finansowych, istotnych dłużników itp.
3. Zarząd Spółki podejmie decyzję o opublikowaniu raportu bieżącego dotyczącego informacji, która obejmuje dane niewymienione w niniejszych ISR choćby nie przekraczały Progu istotności, o ile informacja taka spełniać będzie przesłanki informacji poufnej w rozumieniu MAR lub innych powszechnie obowiązujących Spółkę przepisów.

§ 7. Raportowanie danych finansowych

Za zdarzenia wymagające opublikowania raportu bieżącego uznaje się:

1. podjęcie przez zarząd decyzji o utworzeniu rezerw, o ile ich wartość przekraczać będzie 20% wyniku finansowego netto Spółki z ostatniego opublikowanego rocznego wyniku finansowego netto;
2. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości przychodów Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych przychodów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
3. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wyniku finansowego netto Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającego od średniej wartości tego wyniku za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
4. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów zakupu Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
5. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów operacyjnych spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%.

§ 8. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

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

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

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

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

§ 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

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

§ 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

§ 11. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw korporacyjnych

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

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

§ 12. Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

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

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

§ 13. Postanowienia końcowe

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

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

§ 1. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

§ 1.1. Nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości

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

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

§ 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

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

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

§ 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

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

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

§ 1.4. Planowane działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne

W przypadku uchwalenia planów działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych, które mają lub będą miały wpływ na istotne aktywa i pasywa Spółki, oraz jego sytuację ekonomiczną, finansową lub zyski i straty, o którym mowa w § 8 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis planowanych działań restrukturyzacyjnych lub reorganizacyjnych;
2. przyczyny przyjęcia przedmiotowych planów;
3. planowane terminy ich realizacji;
4. ewentualnie spodziewane efekty planowanych działań;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.5. Istotne zmiany w zakresie wartości aktywów

W przypadku istotnych zmian w zakresie wartości aktywów Spółki, o którym mowa w § 8 ust. 5 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie przyczyn zaistnienia istotnych zmian w zakresie wartości aktywów;
2. określenie dotychczasowej wartości przedmiotowych aktywów oraz wartości tych aktywów po zmianie;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tej zmiany na sytuację gospodarczą i finansową Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

§ 1.6. Istotne zmiany wartości nieruchomości

W przypadku powzięcia wiedzy co do istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości nieruchomości Spółki, o którym mowa w § 8 ust. 6 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie przyczyn istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości nieruchomości emitenta;
2. określenie dotychczasowej wartości przedmiotowych nieruchomości oraz wartości tych nieruchomości po zmianie;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tej zmiany na sytuację gospodarczą i finansową Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.7. Powstanie istotnych wartości niematerialnych i prawnych

W przypadku powstania w ramach aktywów Emitenta istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności nowych licencji, patentów, zarejestrowanych znaków towarowych, o którym mowa w § 8 ust. 7 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis czynników, które spowodowały powstanie w ramach aktywów Emitenta istotnych wartości niematerialnych i prawnych, w tym w szczególności nowych licencji, patentów, znaków towarowych;
2. określenie wartości tych aktywów, oraz ich znaczenia dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na przyszłe wyniki Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.8. Istotne zmniejszenie wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych

W przypadku istotnego zmniejszenia wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych, o którym mowa w § 8 ust. 8 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis czynników, które spowodowały zmniejszenie wartości patentów, praw lub innych aktywów niematerialnych;
2. określenie wartości tych aktywów po zmianie, oraz znaczenia tego wydarzenia dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na przyszłe wyniki Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

§ 1.9. Powstanie istotnych innowacyjnych produktów lub procesów

W przypadku powstania w ramach działalności Spółki istotnych innowacyjnych produktów lub procesów, o którym mowa w § 8 ust. 9 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. opis czynników, które spowodowały powstanie w ramach działalności Emitenta istotnych innowacyjnych produktów lub procesów;
2. opis innowacyjnego produktu lub procesu wraz z określeniem, na czym ta innowacyjność w przedmiotowym przypadku polega; znaczenia tego wydarzenia dla prowadzonej przez Emitenta działalności gospodarczej;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na przyszłe wyniki Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

§ 1.10. Istotne zmiany wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych

W przypadku istotnego zmniejszenia lub zwiększenia wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych, o którym mowa w § 8 ust. 10 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. określenie wartości bazowej posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych, których dotyczy przedmiotowe istotne zmniejszenie lub zwiększenie wartości;
2. określenie wartości zmniejszenia lub zwiększenia wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych, oraz ich wartości po tym zmniejszeniu lub zwiększeniu;
3. wskazanie opinii zarządu Emitenta, co do powodu zaistnienia przedmiotowej zmiany;
4. stanowisko zarządu Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na wyniki finansowe Emitenta oraz ewentualne ryzyka z tym związane;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

§ 1.11. Wycofanie się lub wejście w nowy obszar działalności podstawowej

W przypadku podjęcia przez Spółkę decyzji dotyczącej wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej, o którym mowa w § 8 ust. 11 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. prezentację przyczyn podjęcia przez Emitenta decyzji, dotyczącej wycofania się z lub wejścia w nowy obszar działalności podstawowej;
2. określenie skali zmiany związanej z przedmiotową decyzją;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do spodziewanych efektów przedmiotowej decyzji na wyniki finansowe Emitenta oraz ewentualne ryzyka z tym związane;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.12. Zmiana w polityce inwestycyjnej Emitenta

W przypadku podjęcia decyzji dotyczącej zmiany w polityce inwestycyjnej Emitenta, o którym mowa w § 8 ust. 12 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. prezentację przyczyn podjęcia przez Emitenta decyzji, dotyczącej zmian w polityce inwestycyjnej Emitenta;
2. określenie skali zmiany związanej z przedmiotową decyzją;
3. stanowisko zarządu Emitenta, co do spodziewanych efektów przedmiotowej decyzji na wyniki finansowe Emitenta oraz ewentualne ryzyka z tym związane;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.13. Ustanowienie hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na istotnych aktywach

W przypadku ustanowienia hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego na istotnych aktywach, o którym mowa w § 8 ust. 13 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. oznaczenie podmiotu, na którego aktywach ustanowiono hipotekę, zastaw lub inne ograniczone prawo rzeczowe;
2. datę i sposób ustanowienia hipoteki, zastawu lub innego ograniczonego prawa rzeczowego;
3. informację o przyczynach ustanowienia hipoteki, zastawu, lub innego ograniczonego prawa rzeczowego;
4. wartość zobowiązania zabezpieczonego ograniczonym prawem rzeczowym na aktywach;
5. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 1.14. Przyjęcie nowej strategii rozwoju Spółki lub grupy kapitałowej, do której należy lub istotne zmiany dotyczące wcześniej ogłoszonej strategii

W przypadku przyjęcia nowej strategii rozwoju Spółki lub istotnej zmiany dotyczącej wcześniej ogłoszonej strategii, o którym mowa w § 8 ust. 14 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę przyjęcia nowej strategii, lub jej zmiany wraz ze wskazaniem organów spółki, które podjęły decyzje w tym zakresie;
2. wskazanie kluczowych elementów przedmiotowej strategii lub jej zmiany, wraz z określeniem jej horyzontu czasowego;
3. ewentualnie określenie spodziewanych efektów strategii, lub jej zmiany wraz ze wskazaniem ich wpływu na przyszłą sytuację Emitenta;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 2. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

§ 2.1. Pozyskanie lub odnowienie linii kredytowej

W przypadku pozyskania lub odnowienia linii kredytowej w jednym lub wielu bankach dotyczącej istotnej części finansowania działalności Spółki, o którym mowa w § 9 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wartość finansowania pozyskiwanego przez Spółkę z przedmiotowych linii kredytowych, wraz ze wskazaniem udziału procentowego tych linii w całości finansowania posiadanego przez Spółkę;
2. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 2.2. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych

W przypadku odwołania lub likwidacji linii kredytowych ,gwarancji bankowych udzielonych przez jeden lub wiele banków dotyczących istotnej części dotychczasowego finansowania działalności Spółki, o którym mowa w § 9 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wartość finansowania pozyskiwanego przez Spółkę z przedmiotowych linii kredytowych, wraz ze wskazaniem dotychczasowego udziału procentowego tych linii w całości finansowania posiadanego przez Spółkę;
2. przyczyny zaistnienia tego wydarzenia w ocenie Emitenta;
3. skutki zaistnienia takiego wydarzenia dla sytuacji finansowej i gospodarczej Emitenta wraz ze wskazaniem ewentualnych rodzajów ryzyk z tego wynikających oraz planowanych działań Emitenta w przedmiotowym zakresie;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

§ 2.3 Zamiar emisji papierów wartościowych

W przypadku podjęcia decyzji o zamiarze emisji papierów wartościowych, o którym mowa w § 9 ust. 3 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. rodzaj i wartość planowanej emisji papierów wartościowych wraz ze wskazaniem czy będzie to emisja prywatna, czy publiczna;
2. planowany termin przeprowadzenia przedmiotowej emisji;
3. cele przygotowywanej emisji papierów wartościowych;
4. planowane działania związane z przygotowywaną emisją papierów wartościowych;
5. inne informacje uznane przez Spółkę za ważne dla planowanej emisji papierów wartościowych z punktu prowadzonej przez nią działalności.

§ 3. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

§ 3.1. Nabycie lub zbycie przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną papierów wartościowych wyemitowanych przez Emitenta

W przypadku nabycia lub zbycia przez Spółkę papierów wartościowych wyemitowanych przez Emitenta, zgodnie z § 10 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. podstawę prawną nabycia papierów wartościowych wraz ze wskazaniem celu przedmiotowego nabycia;
2. liczbę nabytych lub zbytych papierów wartościowych;
3. przyczyny i cel nabycia lub zbycia papierów wartościowych;
4. średnią jednostkową cenę nabycia lub zbycia papieru wartościowego;
5. wskazanie łącznej liczby posiadanych akcji Emitenta wraz z określeniem liczby głosów na walnym zgromadzeniu odpowiadających posiadanym akcjom Emitenta - w przypadku nabycia lub zbycia;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

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

W przypadku udzielenia przez Spółkę na rzecz innego podmiotu lub podmiotów poręczenia, kredytu, pożyczki lub udzielenia gwarancji, o którym mowa w § 10 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. nazwę (firmę) podmiotu, któremu zostały udzielone poręczenie lub gwarancja;
2. łączną kwotę kredytu, pożyczki lub innego zobowiązania, które w całości lub w części zostało odpowiednio poręczane lub zabezpieczone gwarancją, wraz ze wskazaniem wysokości poręczenia lub gwarancji udzielonej przez Emitenta;
3. okres na jaki zostały udzielone poręczenie lub gwarancja;
4. warunki finansowe, na jakich zostały udzielone poręczenie lub gwarancja, z określeniem wynagrodzenia Emitenta za udzielenie poręczenia lub gwarancji;
5. charakter powiązań istniejących pomiędzy Emitentem a podmiotem, który zaciągnął kredyt lub pożyczkę;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 3.3. Wszczęcie postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Emitenta

W przypadku wszczęcia przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Spółki zgodnie z § 10 ust. 3 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. przedmiot postępowania;
2. wartość przedmiotu sporu;
3. datę wszczęcia postępowania;
4. oznaczenie stron wszczętego postępowania;
5. stanowisko Emitenta;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 3.4. Zdarzenia związane z niewypłacalnością lub zagrożeniem niewypłacalnością Emitenta.

1. W przypadku złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
 - a. sądu, do którego został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości,
 - b. daty złożenia wniosku oraz podmiotu, który złożył wniosek.
2. W przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
 - a. sądu, który oddalił ten wniosek,
 - b. przyczyn wydania takiego orzeczenia,
 - c. daty jego wydania.
3. W przypadku ogłoszenia upadłości - w odniesieniu do Spółki zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
 - a. sądu, który ogłosił upadłość,
 - b. daty wydania postanowienia,
 - c. sędziego-komisarza, zastępcy sędziego-komisarza i syndyka.

4. W przypadku zakończenia lub umorzenia postępowania upadłościowego - w odniesieniu do Spółki zgodnie z § 10 ust. 4 ISR, raport bieżący może zawierać wskazanie:
 - a. rodzaju rozstrzygnięcia,
 - b. sądu, który wydał orzeczenie,
 - c. przyczyn jego wydania,
 - d. daty jego wydania.

Podobne raporty winny zostać zaprezentowane także w innych przypadkach zaprezentowanych zgodnie z § 10 ust. 4 ISR.

§ 3.5. Możliwe zmiany w zakresie kontroli nad Emitentem

W przypadku powzięcia przez Spółkę informacji dotyczących możliwych zmian w zakresie kontroli nad Emitentem, oraz wszelkich umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Emitentem, o którym mowa w § 10 ust. 5 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. zakres zmiany kontroli, ze wskazaniem podmiotu lub podmiotów, które mogą przejąć kontrolę lub są stroną umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Emitentem;
2. stanowisko zarządu Spółki co do ewentualnych efektów przedmiotowej zmiany lub umowy, z punktu widzenia prowadzonej działalności, wyników finansowych oraz wpływu na cenę papierów wartościowych Emitenta;
3. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 3.6. Niewypłacalność istotnych dłużników Emitenta

W przypadku powzięcia wiedzy co do niewypłacalności istotnych dłużników Spółki, o której mowa w § 10 ust. 6 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie podmiotu lub podmiotów, których przedmiotowa wiedza dotyczy;
2. określenie wartości zobowiązań, które przedmiotowi dłużnicy mają wobec Emitenta, wraz ze wskazaniem udziału tych kwot w stosunku do przychodów rocznych Emitenta;
3. stanowisko Emitenta, co do wpływu tego wydarzenia na wyniki roczne spółki oraz sytuację gospodarczą Emitenta wraz ze wskazaniem ryzyk związanych z zaistniałą sytuacją oraz planowanymi działaniami Emitenta w tej sprawie.

§ 3.8. Ryzyka związane z działalnością operacyjną

W przypadku materializacji ryzyk związanych z działalnością operacyjną, zgodnie z § 10 ust. 7 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. wskazanie możliwego zakresu odpowiedzialności Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii finansowych i ich skutków dla wyniku finansowego Emitenta w danym roku obrotowym oraz w okresach przyszłych;
2. stanowisko Spółki co do wpływu zaistniałego zdarzenia na roczny wynik finansowy Spółki oraz sytuację gospodarczą, oraz planowanymi działaniami Emitenta w tej sprawie.

§ 4. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw Korporacyjnych

§ 4.1. Rejestracja zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego

W przypadku rejestracji przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa w § 11 ust. 1 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. datę zarejestrowania przez sąd zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego;
2. wysokość, a gdy znajduje to zastosowanie, również strukturę kapitału zakładowego po zarejestrowaniu jego zmiany;
3. ogólną liczbę głosów wynikającą ze wszystkich wyemitowanych akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

§ 4.2. Zmiana praw z papierów wartościowych Spółki

1. W przypadku zmiany praw z papierów wartościowych Spółki, o którym mowa w § 11 ust. 2 ISR, raport bieżący może zawierać:
 - a. wskazanie papierów wartościowych Spółki, z których prawa zostały zmienione z podaniem ich liczby;
 - b. wskazanie podstaw prawnych podjętych działań, jak również treści uchwał właściwych organów Emitenta, na mocy których dokonano zmiany praw z papierów wartościowych Spółki;
 - c. pełny opis praw z papierów wartościowych przed i po zmianie - w zakresie tych zmian;
 - d. w przypadku zamiany akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu na akcje na okaziciela dodatkowo:
 - liczbę akcji imiennych, które podlegały zamianie,
 - wysokość kapitału zakładowego Emitenta oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu zamiany.

§ 4.3. Umorzenie akcji Spółki

W przypadku umorzenia akcji Spółki, o którym mowa w § 11 ust. 3 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. liczbę umorzonych akcji;
2. liczbę głosów odpowiadających umorzonym akcjom;
3. określenie, czy umorzenie nastąpiło za zgodą akcjonariusza (umorzenie dobrowolne), czy bez jego zgody (umorzenie przymusowe), a w przypadku gdy umorzenie przymusowe nastąpiło w wyniku realizacji określonego zdarzenia bez podjęcia uchwały przez walne zgromadzenie określenie tego zdarzenia;
4. wysokość wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszowi akcji umorzonych albo uzasadnienie umorzenia akcji bez wynagrodzenia;
5. wysokość kapitału zakładowego Spółki oraz ogólną liczbę głosów na walnym zgromadzeniu po dokonaniu umorzenia;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne

§ 4.4. Zamiar połączenia Spółki z innym podmiotem

W przypadku podjęcia decyzji o zamiarze połączenia Spółki z innym podmiotem, o którym mowa w § 11 ust.4 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. uzasadnienie podjęcia decyzji o zamiarze połączenia i informacje o celach długookresowych, które mają zostać zrealizowane w wyniku podjętych działań;
2. sposób planowanego połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem jego podstawy prawnej;
3. wskazanie podmiotów, które mają się połączyć, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
4. ewentualnie oczekiwany wpływ przedmiotowego połączenia na przyszłe wyniki finansowe Spółki i jej pozycje rynkową.

§ 4.5. Planowanie połączenia Spółki z innym podmiotem

W przypadku planowania połączenia Spółki z innym podmiotem, o którym mowa w § 11 ust. 5 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. plan połączenia, sporządzony zgodnie z art. 499 § 1 Kodeksu spółek handlowych, wraz z dołączonymi dokumentami, o których mowa w art. 499 § 2 Kodeksu spółek handlowych;
2. sprawozdanie zarządu, sporządzone na podstawie art. 501 Kodeksu spółek handlowych;
3. pisemna opinia biegłego, sporządzona zgodnie z art. 503 § 1 Kodeksu spółek handlowych;
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

§ 4.6. Połączenie Spółki z innym podmiotem

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

1. sposób połączenia (przejęcie lub zawiązanie nowej spółki) wraz ze wskazaniem podstawy prawnej;
2. wskazanie podmiotów, które się połączyły, wraz z podstawową charakterystyką ich działalności;
3. datę wpisania połączenia do rejestru właściwego według siedziby, odpowiednio spółki przejmującej albo spółki nowo zawiązanej (dzień połączenia);
4. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 4.7. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

W przypadku wyboru przez właściwy organ Spółki podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, o którym mowa w § 11 ust. 7 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. dane o podmiocie uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wybranym przez właściwy organ Spółki, z którym ma zostać zawarta umowa o badanie, lub przegląd z określeniem:
 - a. nazwy (firmy), siedziby i adresu,
 - b. podstawy uprawnień.
2. datę wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;
3. określenie, czy Spółka korzystała z usług wybranego podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, a jeżeli tak, to w jakim zakresie;
4. określenie organu, który dokonał wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wraz ze wskazaniem, że nastąpiło to zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi;
5. określenie okresu, na jaki ma zostać zawarta umowa;
6. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne .

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

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

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

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

§ 4.9. Odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

§ 4.10. Powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

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

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

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

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

§ 4.12. Dopuszczenie papierów wartościowych Spółki do obrotu

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

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

§ 4.13. Odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu

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

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

§ 4.14. Zdarzenia związane z Walnym Zgromadzeniem Spółki

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

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

6. treść uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie oraz treść załączników do tych uchwał, a przy każdej uchwale również liczba akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączna liczba ważnych głosów, w tym liczba głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”;
7. informacje o odstąpieniu przez Walne Zgromadzenie od rozpatrzenia któregokolwiek z punktów planowanego porządku obrad;
8. informacje o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad Walnego Zgromadzenia, ze wskazaniem, których uchwał dotyczyły;
9. informacje o wniesieniu powództwa o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia oraz o wydaniu przez sąd wyroku w sprawie, jak również o terminie stwierdzenia nieważności lub uchylenia uchwały bądź oddalenia powództwa;
10. wszystkie decyzje dotyczące deklaracji wypłat lub wstrzymania wypłat zaliczki na poczet przewidywanych dywidend oraz wypłat lub wstrzymania wypłat dywidend lub odsetek od papierów wartościowych;
11. informacje udzielone akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 5 lub 6 Kodeksu spółek handlowych;
12. udzielone akcjonariuszowi, na podstawie art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych, informacje wynikające z zobowiązania przez sąd rejestrowy zarządu Emitenta do udzielenia akcjonariuszowi, który zgłosił sprzeciw do protokołu w sprawie odmowy ujawnienia żądanej na Walnym Zgromadzeniu informacji, oraz informacje, do których ogłoszenia Spółka została zobowiązana, na podstawie art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych, przez sąd rejestrowy, a które zostały udzielone innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem;
13. w przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o wypłacie dywidendy;
14. w przypadku Walnego Zgromadzenia, na którym jest planowane podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki ze środków spółki, jeżeli ostatnie sprawozdanie finansowe przypada na dzień bilansowy co najmniej na sześć miesięcy przed dniem Walnego Zgromadzenia, Spółka powinna przekazać, w formie informacji poufnej, informacje określone w art. 442 § 2 Kodeksu spółek handlowych, które powinny być przedstawione na tym zgromadzeniu.

§ 4.15. Programy skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach

W zakresie planowanych decyzji dotyczących programów skupu akcji własnych lub transakcji na innych notowanych instrumentach finansowych, o którym mowa w § 11 ust. 15 ISR, raport bieżący może zawierać:

1. w przypadku skupu akcji własnych:
 - a. łączną liczbę i rodzaj akcji własnych, których dotyczy przedmiotowy program,
 - b. procentowy udział przedmiotowych akcji własnych w kapitale zakładowym, oraz w ogólnej liczbie głosów wynikających ze wszystkich akcji Spółki,
 - c. powody planowanej decyzji w przedmiotowym zakresie dotyczącym akcji własnych,
 - d. planowane do osiągnięcia cele,
 - e. planowany termin przeprowadzenia skupu akcji własnych i sposób jego przeprowadzenia wraz ze wskazaniem sposobu finansowania przedmiotowego skupu,
 - f. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 5 Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

§ 5.1. Zmiany uregulowań prawnych

Spółka opublikuje raport bieżący, jeśli z punktu widzenia zarządu Spółki dojdzie do wprowadzenia lub zmiany istotnych dla Spółki uregulowań prawnych, o których mowa w § 12 ust. 1 ISR, w tym zwłaszcza do:

1. wprowadzenia lub zniesienia embarga;
2. jednoznacznego wprowadzenia lub zniesienia istotnego opodatkowania Spółki (o ile nie jest to zmiana wynikająca z powszechnie obowiązujących przepisów);
3. istotnej zmiany przepisów dotyczących ochrony środowiska mających trwały i bezpośredni wpływ na zakres i sposób prowadzenia działalności operacyjnej przez Spółkę (o ile nie jest to zmiana wynikająca z powszechnie obowiązujących przepisów).

§ 5.2. Zmiany obszarów działalności operacyjnej

Spółka opublikuje raport bieżący, jeśli z punktu widzenia zarządu Spółki dojdzie do istotnej zmiany obszarów działalności operacyjnej Spółki, o których mowa w § 12 ust. 2 ISR, w tym zwłaszcza do:

1. wejścia w nowy istotny obszar działalności podstawowej;
2. wejścia na nowe, istotnie obiecujące rynki;
3. podjęcia produkcji nowych, obiecujących i istotnych produktów;
4. wycofania się z określonych istotnych rodzajów działalności gospodarczej, rynków lub produktów.

Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect

1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.

Komentarz:

Spółka częściowo stosuje się do tej zasady. Wszystkie istotne informacje dotyczące walnych zgromadzeń są publikowane zgodnie z obowiązującymi zasadami informacyjnymi. Raporty informujące o ważnych zdarzeniach gospodarczych, finansowych, statutowych, zamieszczane są na giełdzie New Connect, stronie internetowej spółki, przegląd tych informacji umożliwia akcjonariuszom czerpanie wiedzy dotyczącej porządków obrad czy uchwał walnego zgromadzenia oraz prac Rady Nadzorczej spółki.

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

Komentarz:

Spółka publikuje szczegółowe raporty kwartalne, które opisują sytuację finansową oraz handlową. Każdy raport jest opatrzony listem zarządu, w którym zarządzający wskazują na ważne zdarzenia mające wpływ na rozwój Spółki. Firma zamieszcza na stronach internetowych spoty informacyjno-reklamowe, które informują o nowych przedsięwzięciach handlowych, oraz odpowiada na pytania inwestorów na swojej stronie internetowej w zakładce „Kontakt dla Inwestorów”

3. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:

3.1 Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),

3.2 Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje największej przychodów,

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

3.4 Życiorysy zawodowe członków organów spółki,

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

3.6 Dokumenty korporacyjne spółki,

3.7 Zarys planów strategicznych spółki,

3.8 Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),

3.9 Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,

3.10 Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,

3.11 Roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej,

3.12 Opublikowane raporty bieżące i okresowe,

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

3.14 Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,

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

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

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

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

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

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

3.21 Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,

3.22 W przypadku wprowadzenia w spółce programu motywacyjnego opartego na akcjach lub podobnych instrumentach - informację na temat prognozowanych kosztów, jakie poniesie spółka w związku z jego wprowadzeniem. Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.

Komentarz:

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

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

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

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

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

9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

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

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

Spotkania takie nie zostały zrealizowane w roku 2018. Zakończenie współpracy z Autoryzowanym Doradcą.

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

Komentarz:

Zdarzenie takie nie wystąpiło w raportowanym okresie.

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

Komentarz:

Powyższa zasada jest przestrzegana.

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

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

Komentarz:

Spółka stosuje bezpieczne zasady wypłaty dywidendy .

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

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

Komentarz:

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

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

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

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

Komentarz:

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

2. Sprawozdanie finansowe

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01
 Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31
 Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-05-13

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa Firmy: Ekopol Górnośląski Holding SA

Województwo: Śląskie
 Powiat Piekary: Śląskie
 Gmina Piekary: Śląskie
 Miejscowość: Piekary Śląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: Sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych

Numer we właściwym rejestrze sądowym: 0000262988

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: Ekoset DI sp z oo 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7

Przedmiot działalności: Usługi finansowe

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym: 70.00

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym: 70.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

- Współpraca w ramach grupy kapitałowej ; - Transakcje zakupu maszyn i urządzeń w leasingu - Usługi serwisowe świadczone przez Ekoset DI- Zarządzanie kartami telemetrycznymi przez Ekosety Di- Działania finansowe, pożyczki w ramach wolnych środków finansowych.

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym:

- Dane finansowe konsolidują się w niniejszym sprawozdaniu metodą pełną zgodnie z art 59 ustawy o rachunkowości.

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale:

- Brak zaangażowania jednostki podporządkowanej w innych podmiotach gospodarczych:

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane:

- Brak zaangażowania jednostki podporządkowanej w innych podmiotach gospodarczych

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany):

- Brak danych

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy: 0,00

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym: 0,00

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- Brak jednostek podporządkowanych wyłączonych z konsolidacji.

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia:

- Brak

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek: 0,00

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- Brak

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:

- Ekoset DI Sp. z o.o. 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7

Czas trwania jednostki powiązanej: 2002-05-09- Kontynuacja działalności

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: 2018-01-01 - 2018-12-31

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej:

- Ekoset Di Sp. z o.o. 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: 2018-01-01 - 2018-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych: Nie

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: Nie

Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności:

- Jednostka nie przewiduje zagrożeń kontynuacji działalności

Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonej za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: Nie

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

- Brak połączenia (nabycia łączenia udziałów w roku 2018)

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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 31-12-2018 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 31-12-2018 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. 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 podstawie ustawy o rachunkowości. 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, 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. 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.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Wyłączeniu z sprawozdania skonsolidowanego 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 oRachunkowości jeżeli nie są one istotne dla realizacji obowiązku określonego w art. .4 ust.1.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE wycenia się należności długoterminowe Na dzień bilansowy:

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

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.

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.

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

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. 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

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. Kapitał własny GRUPY wykazuje się w wartości nominalnej.

Wartość tego kapitału podstawowego winna być zgodna z dokonany wpisem jego wysokości w KRS. 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.

Dokonywania amortyzacji

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.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych EGH SA oraz jednostki podporządkowanej Ekoset DI sp z oo Suma kosztów operacyjnych oraz finansowych jest poddana badaniu i korygowana z wspólnych działań gospodarczych tj sprzedaży, kosztów operacyjnych, oraz finansowych. Na podstawie przeprowadzonych działań korygujących ustalana jest strata lub zysk będący wypadkową zewnętrznych działań gospodarczych.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląskiego 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.

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny.

Brak zmian w polityce rachunkowości w roku 2018

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wyłączeniu podlegają przychody i koszty wspólnych działań gospodarczych Grupy. Korekcie podlegają należności i zobowiązania wynikające z dostaw towarów oraz usług a także zobowiązań z tytułu pożyczek. Koryguje się również rozliczenia międzyokresowe przychodów w związku z umowami dzierżawy i leasingu który jest wspólnym działaniem w Grupie.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Przychody ze sprzedaży towarów sprzedanych jednostce podporządkowanej Kwota 265 063

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Koszty działalności operacyjnej wynikające z działań leasingu oraz usług serwisowych , usług telemetrycznych świadczonych na rzecz spółki EGH przez Ekoset DI kwota 1 024 084 zł

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Wartość sprzedanych towarów do spółki Ekoset DI kwota 222 006 zł

Rachunek Zysków i Strat

W okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 **Skonsolidowany rachunek zysków i strat**

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	103 353 284.95	82 241 191.65
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0.00	0.00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 580 212.52	1 607 579.41
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	101 773 072.43	80 633 612.24
Koszty działalności operacyjnej	102 745 773.29	81 857 872.06
Amortyzacja	984 985.46	903 179.94
Zużycie materiałów i energii	665 712.04	642 833.84
Usługi obce	2 120 859.37	1 787 729.25
Podatki i opłaty, w tym:	1 993 444.80	277 501.60
- podatek akcyzowy	1 444 249.00	0.00
Wynagrodzenia	1 997 943.42	1 733 469.72
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	401 975.72	396 054.31
- emerytalne	137 818.00	75 250.00
Pozostałe koszty rodzajowe	156 456.34	97 757.68
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	94 424 396.14	76 019 345.72
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	607 511.66	383 319.59
Pozostałe przychody operacyjne	225 210.45	475 105.79
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	41 183.49	30 463.75
Dotacje	29 973.09	88 772.18
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 926.60	0.00
Inne przychody operacyjne	145 127.27	355 869.86
Pozostałe koszty operacyjne	169 890.06	356 743.03
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 778.06	125 405.30
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	38 198.48
Inne koszty operacyjne	157 112.00	193 139.25
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	662 832.05	501 682.35
Przychody finansowe	74 836.39	86 774.20
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	194.97
od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	194.97
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	194.97
od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Odsetki, w tym:	73 256.58	84 944.23

Odsetki, w tym:	73 256.58	84 944.23
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne	1 579.81	1 635.00
Koszty finansowe	198 819.24	162 801.31
Odsetki, w tym:	190 408.58	150 224.21
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
Inne	8 410.66	12 577.10
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	538 849.20	425 655.24
Odpis wartości firmy	0.00	0.00
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	538 849.20	425 655.24
Podatek dochodowy	78 148.00	103 920.00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
Zyski (straty) mniejszości	9 214.23	2 340.72
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	451 486.97	324 075.96

Bilans

na dzień 31.12.2018 r **Skonsolidowany bilans**

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	23 356 934.68	19 956 259.83
Aktywa trwałe	11 626 741.74	11 321 342.05
Wartości niematerialne i prawne	3 630 777.06	3 682 029.20
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
Wartość firmy	0.00	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	3 630 777.06	3 682 029.20
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
Wartość firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
Wartość firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
Rzeczowe aktywa trwałe	7 362 426.87	6 922 908.23
Środki trwałe	7 362 426.87	6 922 908.23
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908.00	152 908.00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 782 520.15	3 852 285.39
Urządzenia techniczne i maszyny	1 937 161.47	1 984 001.68
Środki transportu	1 218 653.42	922 380.59
Inne środki trwałe	10 557.25	11 332.57
Środki trwałe w budowie	58 536.58	0.00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	202 090.00	0.00
Należności długoterminowe	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	632 318.81	684 297.29
Nieruchomości	0.00	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	569 818.81	621 797.29
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	12 078.49	12 078.49
- udziały lub akcje	12 078.49	12 078.49
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00

w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	12 078.49	12 078.49
- udziały lub akcje	12 078.49	12 078.49
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	557 740.32	609 718.80
- udziały lub akcje	35 146.20	35 146.20
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
Inne inwestycje długoterminowe	62 500.00	62 500.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 219.00	32 107.33
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 219.00	7 063.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	25 044.33
Aktywa obrotowe	11 730 192.94	8 634 917.78
Zapasy	4 149 616.03	2 771 610.61
Materiały	0.00	0.00
Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
Produkty gotowe	0.00	0.00
Towary	4 143 966.03	2 771 610.61
Zaliczki na dostawy i usługi	5 650.00	0.00
Należności krótkoterminowe	4 943 689.41	3 489 119.14
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00

Należności od pozostałych jednostek	4 943 689.41	3 489 119.14
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 678 181.85	3 384 089.70
- do 12 miesięcy	4 215 014.85	3 384 089.70
- powyżej 12 miesięcy	463 167.00	0.00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	263 880.00	99 018.83
inne	1 627.56	6 010.61
dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
Inwestycje krótkoterminowe	2 430 231.27	2 317 188.21
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 430 231.27	2 317 188.21
w jednostkach zależnych i współzależnych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w jednostkach stowarzyszonych	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	359 076.11	469 350.56
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	2 070.44	1 621.88
- udzielone pożyczki	357 005.67	467 728.68
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 071 155.16	1 847 837.65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 071 155.16	1 847 837.65
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	206 656.23	56 999.82
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0.00	0.00
Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	23 356 934.68	19 956 259.83
Kapitał (fundusz) własny	10 838 717.71	10 416 184.52
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422.75	3 795 422.75
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 591 807.99	5 996 316.38
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0.00	0.00

Różnice kursowe z przeliczenia	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	300 369.43
Zysk (strata) netto	451 486.97	324 075.96
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
Kapitały mniejszości	342 117.78	332 902.83
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
Ujemna wartość - jednostki zależne	0.00	0.00
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0.00	0.00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 176 099.19	9 207 172.48
Rezerwy na zobowiązania	0.00	49 365.00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	49 365.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00
- krótkoterminowa	0.00	0.00
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe	2 227 361.65	1 798 843.53
Wobec jednostek powiązanych	240 000.00	240 000.00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	1 987 361.65	1 558 843.53
kredyty i pożyczki	153 852.56	174 181.55
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	1 824 809.09	1 375 961.98
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
inne	8 700.00	8 700.00
Zobowiązania krótkoterminowe	8 491 878.36	6 840 179.05
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	80 000.00	80 000.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	80 000.00	80 000.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 411 878.36	6 760 179.05
kredyty i pożyczki	165 556.83	175 052.08
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	41 727.97
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 714 470.41	6 201 491.94

- do 12 miesięcy	7 714 470.41	6 201 491.94
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	28 420.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	240 202.08	68 652.97
z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
inne	263 229.04	273 254.09
Fundusze specjalne	0.00	0.00
Rozliczenia międzyokresowe	1 456 859.18	518 784.90
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 456 859.18	518 784.90
- długoterminowe	924 934.42	488 844.78
- krótkoterminowe	531 924.76	29 940.12

Rachunek przepływów

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r **Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 300 442.39	1 066 346.43
Zysk (strata) netto	451 486.97	321 735.24
Korekty razem	848 955.42	744 611.19
Zyski (straty) mniejszości	9 214.00	2 340.72
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
Amortyzacja	1 061 447.31	903 179.94
Odpisy wartości firmy	0.00	0.00
Odpisy ujemnej wartości firmy	0.00	0.00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 162.06	194.97
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 41 183.49	0.00
Zmiana stanu rezerw	- 49 365.00	9 198.00
Zmiana stanu zapasów	- 1 378 005.42	- 330 903.48
Zmiana stanu należności	- 805 055.15	- 87 828.06
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 727 019.48	151 416.03
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	270 721.63	97 013.07
Inne korekty z działalności operacyjnej	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 300 442.39	1 066 346.43
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 1 345 611.80	- 80 862.15
Wpływy	550 616.74	178 191.93

Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	239 386.01	30 463.75
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Z aktywów finansowych, w tym	311 230.73	147 728.18
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	311 230.73	147 728.18
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	264 361.76	0.00
- odsetki	0.00	84 944.23
- inne wpływy z aktywów finansowych	46 868.97	62 783.95
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00
Wydatki	1 896 228.54	259 054.08
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 560 197.89	49 897.50
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Na aktywa finansowe, w tym	133 551.71	208 961.61
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	133 551.71	208 961.61
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	133 551.71	208 961.61
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	388.94	194.97
Inne wydatki inwestycyjne	202 090.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 345 611.80	- 80 862.15
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 409 469.72	0.00
Wpływy	0.00	0.00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Inne wpływy finansowe	1 409 469.72	0.00
Wydatki	1 140 982.80	597 364.46
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	104 339.50
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	62 349.50	63 969.64
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
Spłaty kredytów i pożyczek	40 865.28	13 168.54
Wypuk dłuźnych papierów wartościowych	0.00	0.00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	156 610.43
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	43 807.97	109 052.14
Odsetki	111 751.46	150 224.21
Inne wydatki finansowe	993 960.05	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	268 486.92	- 597 364.46
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	223 317.51	388 119.82
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	223 317.51	388 119.82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
Środki pieniężne na początek okresu	1 847 837.65	1 459 717.83
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 071 155.16	1 847 837.65
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 416.21	0.00

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 416 184.52	10 414 033.07
- korekty błędów	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	10 416 184.52	10 414 033.07
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422.75	3 917 743.32
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	- 122 320.57
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	122 320.57
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	122 320.57
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422.75	3 795 422.75
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 996 316.38	4 754 697.38
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	595 491.61	1 241 619.00
zwiększenie (z tytułu)	657 841.11	1 305 588.64
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	657 841.11	673 109.31
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	62 349.50	63 969.64
- pokrycia straty	0.00	0.00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 591 807.99	5 996 316.38
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0.00	0.00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
Różnice kursowe z przeliczenia	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00

Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	624 445.39
- korekty błędów	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	624 445.39
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	624 445.39
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	624 445.39
Wynik netto	451 486.97	0.00
zysk netto	451 486.97	0.00
strata netto	0.00	0.00
odpisy z zysku	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 838 717.71	10 416 184.52
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 838 717.71	10 416 184.52

Nota nr 1

Bilansowa suma netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2018 wyniosła 3 630 777,06 w skład wyżej wymienionej wartości wchodzi

- Znak towarowy Efekt będący elementem marketingowym sprzedaży paliw płynnych ,wykorzystywany na dokumentach POP (potwierdzenie odbioru paliwa) który to dokument trafia do wszystkich kontrahentów związanych umowami świadczenia usług paliwowych wraz z technologią Mikrostacje.pl
- Znak towarowy EGH stanowiący nieoderwalną markę spółki, reprezentującą rzetelność, innowacyjność, uczciwość prowadzenia działalności gospodarczej.
- Programy zarządcze ,które usprawniają zarządzanie Grupą ,oraz zapewniają technologiczną obsługę klienta.

Znaki stanowią własność Grupy i są ujęte w rejestrze prowadzonym przez Urząd Patentowy.

- Programy zarządcze ,które usprawniają zarządzanie Grupą ,oraz zapewniają technologiczną obsługę klienta.

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	4 202 185,41	366 342,52	0,00	4 568 527,93	0,00	4 568 527,93
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	17 434,11	0,00	0,00	0,00	0,00	17 434,11
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00						
-	zakupy gotowych wnip			17 434,11					17 434,11
-	aport, darowizna	0,00	0,00						
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
	inne	0,00	0,00						
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00						
-	liwidacja	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne wyłączenie konsolidacja	0,00	0,00						
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na koniec okresu	0,00	0,00	4 219 619,52	366 342,52	0,00	4 585 962,04		4 585 962,04
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	0,00	676 571,54	209 927,00	0,00	886 498,54	0,00	886 498,54
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	38 364,72	30 321,72				68 686,44
-	amortyzacja	0,00	0,00	38 364,72	30 321,72				68 686,44
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne	0,00	0,00						
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00						
-	liwidacja	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne- wyłączenie konsolidacja	0,00	0,00						
g)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	0,00	714 936,26	240 248,72	0,00	886 498,73	0,00	955 184,98
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	3 504 683,26	126 093,80	0,00	3 699 463,31	0,00	3 630 777,06

Nota nr 2

Wartość bilansowa netto środków trwałych na koniec 2018 roku wyniosła 7 362 426, 87 złotych.

W roku 2018 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	4 756 444,31	1 934 931,08	39 933,46	0,00	0,00	11 472 311,71
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	389 940,00	782 728,07		58 536,58	202 090,00	1 433 294,65
-	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	389 940,00	782 728,07				1 172 668,07
-	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	11 992,50	65 981,48				77 973,98
-	sprzedaż	0,00	0,00	11 992,50	65 981,48				77 973,98
-	likwidacja	0,00	0,00						
-	darowizna, aport	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne wyłączenia konsolidacyjne	0,00	0,00						
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	4 588 094,86	5 134 391,81	2 651 677,67	39 933,46	58 536,58	202 090,00	12 827 632,38
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	735 809,47	2 772 442,63	1 012 550,49	28 600,89	x	x	4 549 403,48
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	69 765,24	432 283,21	486 455,24	775,32	0,00		989 279,01
-	amortyzacja	0,00	69 765,24	432 283,21	486 455,24	775,00			290 396,72
-	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	7 495,50	65 981,48	0,00	0,00	0,00	73 476,98
-	sprzedaż	0,00	0,00	7 495,50	65 981,48	0,00	0,00	0,00	73 476,98
-	likwidacja	0,00	0,00						
-	darowizna, aport	0,00	0,00						
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00						
-	inne wyłączenia konsolidacyjne	0,00	0,00						
h)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	805 574,71	3 197 230,34	1 433 024,25	29 376,21	0,00	0,00	5 465 205,51
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	3 782 520,15	1 937 161,47	1 218 653,42	10 557,25	0,00	0,00	7 362 426,87

Nota nr 3

Wartość długoterminowych aktywów na dzień 31-12-2017 roku wyniosła 684 297,29 zł. Na kwotę tę składały się należności z tytułu akcji, udzielonych pożyczek i weksli terminowych.

W okresie 2018 roku dokonano spłat pożyczek na kwotę 9 418,48 wykupiono weksle terminowe wartości 42 560. Wartość długoterminowych aktywów na koniec 2018 roku wyniosła 632 318,81 złotych

Nota 3 Długoterminowe aktywa finansowe				
Lp	Wyszczególnienie	od pozostałych jednostek		
		pożyczki/papiery wartościowe	inne	razem
a)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	621 797,29	62 500,00	684 297,29
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00
-	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	51 978,48	0,00	51 978,48
-	przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	spłata pożyczek	9 418,48	0,00	9 418,48
-	Wykup weksli terminowych	42 560,00	0,00	42 560,00
d)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	569 818,81	62 500,00	632 318,81
f)	wartość odpisów aktualizujących inwest. długotermin. na koniec okresu			
g)	wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu			

Nota nr 4

Grupa kapitałowa korzystała aktywnie z dotacyjnych działań w zakresie innowacyjności produkcji, produktu i usługi W roku 2018 (krótkoterminowe) rozliczyła w stosunku do kosztu amortyzacji urządzeń sfinansowanych w ramach dotacji otrzymanej od PARP i Ministerstwa Finansów następujące wartości ;

- 27 044,40 złotych dotacja dotycząca zakupu innowacyjnej maszyny do cięcia wzdłużnego i poprzecznego UDA-RPSL 01.02.04-00-406/09/00
- Zgodnie z kosztami amortyzacji w procencie sfinansowanym przez dotacje unijne nastąpiła prezentacja rozliczenia międzyokresowego przychodów
- Rozliczenie przychodów z tytułu umów leasingowych zawieranych na okres 36 miesięcy w kwocie 965 151,64
- Krótkoterminowe 531 924,76
- Długoterminowe 924 934,42

Nota 4	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na BO 2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcia	Stan na BZ 2018
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	518 784,90	965 151,65	27 077,37	0,00	1 456 859,18 zł
a)	długoterminowe (wg tytułów)	488 844,79	463 167,00	27 077,37	0,00	924 934,42 zł
	Srodki trwale leasingowane		463 167,00	0,00		463 167,00 zł
-	środki trwale sfinansowane z dotacji WND RPSL Innowacja maszyn	488 844,79		27 077,37	0,00	461 767,42 zł
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	29 940,12	529 029,04	27 044,40		531 924,76 zł
-	Srodki trwale leasingowane	0,00	501 984,64		0,00	501 984,64 zł
-	Srodki trwale z dotacji UDA.POIG 08.02.00.174-13	29 940,12	27 044,40	27 044,40	0,00	29 940,12 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 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
a)	własne	3 657 184,04	3 708 436,18
b)	Wyłączenia konsolidacyjne	26 406,98	26 406,98
c)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.		0,00
	Razem	3 630 777,06	3 682 029,20

Nota nr 6

Rzeczowe aktywa trwałe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego na koniec 2018 roku przyjmują wartość 7 362 426,87 złotych.

Nota 6	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
a)	własne	7 446 386,45	6 993 774,31
b)	Wyłączenia konsolidacyjne	83 959,58	70 866,08
c)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	0,00	0,00
	Razem	7 362 426,87	6 922 908,23

Nota nr 7

Kapitał podstawowy wartość początkowa 3 795 422,75

Kapitał Grupy na dzień 31-12-2018 składa się z 2 513 525 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,51

Kapitał Grupy jest w pełni opłacony

Grupa nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału

Nota 7	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 795 422,75
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	Stan na koniec okresu	3 795 422,75

Nota nr 8

Środki trwałe w bilansie skonsolidowanym na dzień 31-12-2018 nie występują pozabilansowo

Nota nr 9

Kapitał zapasowy Grupy na dzień 31-12-2018 wyniósł 6 591 807 ,99

Kapitały mniejszościowe po rozliczeniu zysku z 2018 roku w kwocie 9 214,95 wyniosły 342 117,78

Nota 9	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	5 996 316,38
b)	zwiększenia z tytułu	624 445,39
-	z zysku z lat ubiegłych	624 445,39
-		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	28 953,78
-	inne	28 953,78
	Stan na koniec okresu	6 591 807,99

Nota nr 10

W roku 2018 Grupa Kapitałowa nie dokonywała odpisów należności

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 10	Kapitały mniejszościowe	
	Wartość na początek okresu	332 902,83
	zysk przypadający na kapitały mniejszościowe	9 214,95
	Wartość na koniec okresu	342 117,78

Nota nr 11

Należności krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego zaprezentowane w bilansie na 31-12-2018 r. prezentują następujące wartości:

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 4 942 061,85 złote,
- z tytułu przedpłaconych ubezpieczeń grupowych pracowniczych wartości 1 627,56 złotych
- z tytułu nadpłaty podatków kwota 263 880 zł

Wartość należności krótkoterminowych w Grupie Kapitałowej na dzień 31-12-2018 roku wyniosła 4 215 014,85 złotych

Nota 11	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
2.	należności od pozostałych jednostek	4 943 689,41	3 489 119,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 942 061,85	3 384 089,70
	- do 12 miesięcy	4 215 014,85	3 384 089,70
	- powyżej 12 miesięcy	463 167,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	263 880,00	99 018,83
c)	inne z tytułu	1 627,56	6 010,61
	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)	1 627,56	6 010,61
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe razem	4 943 689,41	3 489 119,14

Nota nr 12

Inwestycje krótkoterminowe zostały zweryfikowane i dokonano wyłączenia konsolidacyjnego. Wartość zaprezentowana dotyczy działań finansowych Grupy Kapitałowej

Pożyczki udzielone , zabezpieczone weksłami kwota 357 005,67 złotych

Na dzień bilansowy spółka wyceniła aktywa finansowe w cenie zakupu.

Środki pieniężne potwierdzone saldami na kontach bankowych Grupy Kapitałowej w wartości 2 071 155,16 złotych

Suma bilansowa inwestycji krótkoterminowych na dzień 31-12-2018 roku wyniosła 2 430 231,27 złotych.

Nota 12	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 317 188,21	2 317 188,21
a)	w pozostałych jednostkach	359 076,11	469 350,56
-	udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe	2 070,44	1 621,88
	-udzielone pożyczki	357 005,67	467 728,68
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) odsetki		
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 071 155,16	1 847 837,65
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 071 155,16	1 847 837,65
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	2 430 231,27	2 317 188,21

Nota nr 13

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

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

Nota 13	INNE ZOBOWIĄZANIA - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI	Okres wymagalności				
	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	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 14

Wartość zobowiązań dotyczących samochodów ciężarowych do przewozu paliwa, oraz zbiorników do przechowywania paliw płynnych, oraz środków trwałych stanowiących przedmioty leasingowane przez Grupę Kredyty inwestycyjne BSK Tychy wartość 319 409,39 złotych
Weksle Terminowo inwestycyjne wartość 1 824 809,09 złotych
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.

Nota 14	INNE Zobowiązania- Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI	Okres wymagalności				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat
1.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	53 500,00	18 000,00	35 500,00		
2.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	46 690,00	36 676,00	10 014,00		
3.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	136 523,60	63 010,80	73 512,80		
4.	Kredyt inwestycyjny w BS Gliwice	27 551,79	24 638,03	2 913,76		
5.	Kredyt inwestycyjny w BS Tychy	55 144,00	23 232,00	31 912,00		
6.	Suma Kredytów	319 409,39	165 556,83	153 852,56	-	-
	Weksle terminowo inwestycyjne	1 824 809,09		1 824 809,09		
	Kaucja	8 700,00		8 700,00		
RAZEM		2 152 918,48	165 556,83	1 987 361,65	-	-

Nota nr 15

Zobowiązania krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego prezentują wartość 8 411 878,36 złotych. Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw towarów są płacone przez Grupę w ustalonych terminach wynikających z kompleksowych umów z dostawcami.

Na dzień 31-12-2018 Grupa była zobowiązana do zapłaty kwoty 240 202,08 złotych z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych. Kredyt na kwotę 165 556,83

Zobowiązanie Grupy na dzień 31-12-2018 roku na kwotę 263 229,04 stanowią kaucje zabezpieczające obrót paliwem, które na wniosek, lub po zakończeniu umowy z odbiorcą są zwracane w wymagalnej kwocie.

Zobowiązania z tytułu dostaw na dzień 31-12-2018 wyniosły 7 714 470,41.

Nota 15	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
2.	wobec pozostałych jednostek	8 411 878,36	6 760 179,05
a)	kredyty i pożyczki	165 556,83	175 052,08
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	41 727,97
	- pochodnych instrumentów finansowych	0,00	41 727,97
	- z tyt.leasingu samochod EFL	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 714 470,41	6 201 491,94
	- do 12 miesięcy	7 714 470,41	6 201 491,94
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	28 420,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	240 202,08	68 652,97
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne, w tym:	263 229,04	273 254,09
	- 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)	263 229,04	273 254,09
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)		0,00
-	ZFŚS	0,00	0,00
-	ZFRON	0,00	0,00
-	Fundusz Pożyczkowy	0,00	0,00
	Razem	8 411 878,36	6 760 179,05

Nota nr 16

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane koszty, w wartości 206 656,23 złotych których rozliczenie nastąpi w 2019 roku. Wśród nich znajdują się:

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

Nota 16	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	206 656,23	56 999,82
-	ubezpieczenia majątkowe	15 564,35	18 908,79
-	Koszty sądowe do zwrotu Komornik		447,84
-	opłaty za abonamenty	92 542,62	25 550,67
-	koszt wstępnych opłat leasingowych		7 944,62
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie		4 147,90
	Inne rozliczenia	98 549,25	
	Razem	206 656,23	56 999,82

Nota nr 17

Grupa kapitałowa zawarła umowę wieloproduktową z ING BSK SA. Umowa gwarantuje kredyt obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.00 złotych, oraz udziela gwarancji bankowej wartości 1.000.000 złotych 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 3.860.542,43 złote.

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 w kwocie 729 445,54

Nota 17	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
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 18

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

Posiada również w księgach otrzymane kaucje na łączną wartość 263 229,04 złotych, zabezpieczające odbiór paliwa przez klientów poprzez Technologie Mikrostacje.pl

Nota 18	Wykaz zobowiązań wynikających między innymi z kaucji paliwowej	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
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 Mikro-stacja)	263 229,04	273 254,09
	Razem	263 229,04	273 254,00

Nota nr 19, 20

Grupa kapitałowa swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostation, 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 19	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA- RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
	Usługi ogółem	1 580 212,52	1 607 579,41
	usługi związane z Mikrostatione .pl	684 132,24	824 220,37
-	usługi związane z cięciem wyr hutniczych	34 355,56	99 074,03
	usługi leasingowe	861 724,72	783 359,04
	Razem		

Nota 20	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA- RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
	Towary	101 773 072,43	80 633 612,24
-	Oleje napędowe	85 600 453,38	63 725 214,87
	Oleje opałowe	52 402,78	36 740,55
	Mikrostatione + wyposażenie	628 279,37	352 340,01
	Wyroby hutnicze	15 491 936,90	16 519 316,81
	Razem	101 773 072,43	80 633 612,24

Nota nr 23

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. W roku 2018 wartość odroczonego podatku wyniosła 1 219 zł

Nota 23 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	0,00	19,00%	0,00	259 815,00	19,00%	49 365,00
-	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	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	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	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	49 365,00

Nota nr 21

Zgodnie z zarządzeniem nr 1/2019 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 2 876 646,90 złotych
- Paliwa płynne – wartości 662 167,66 złotych
- Towary do obsługi technologii – wartości 605 151,47 złotych

W roku 2018 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 21	ZAPASY- ZMIANY	koniec okresu bieżącego 2018	koniec okresu poprzedniego 2017
	Towary ogółem	4 149 616,03	2 771 610,61
	Wyroby hutnicze	2 876 646,90	1 878 185,63
	Oleje napędowe	662 167,66	463 465,07
	Części serwisowe	605 151,47	429 959,91
	odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt.trwałej utraty wartości	-	-
	odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	-	-
	bilansowy stan towarów	4 143 966,03	2 771 610,61
	zaliczki na dostawy	5 650,00	-
	Stan bilansowy- razem	4 149 616,03	2 771 610,61

Nota nr 22

Kurs przyjęty do wyceny środków wyrażonych w walutach obcych

Nota 22	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	Tabela 242/A/NBP/2018 z dnia 31/12/2018	Euro	4,30

Nota 24

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. Rozwiązanie rezerwy z roku 2018 na kwotę 49 365 zakończył leasing Cysterny MAN w roku 2018

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

Nota 25

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	6 420,00	19,00%	1 219,00	37 176,68		7 063,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	6 420,00	19,00%	1 219,00	5 016,60	19,00%	953,15
-	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		19,00%	0,00	32 160,08	19,00%	6 110,00
-	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	6 420,00	19,00%	1 219,00	37 176,68	19,00%	7 063,00
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego		x		x	x	
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	x	x		x	x	

Nota nr 26

W roku 2018 Grupa kapitałowa zatrudniała 34 osoby na podstawie umowy o pracę.

W roku 2018 zatrudniano na umowę – zlecenie trzech pracowników ochrony oraz dwóch pracowników dbających o estetykę wnętrza.

Nota 26 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2018	Przeciętne zatrudnienie 2017
1.	Pracownicy umysłowi	21	16
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12	13
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
Ogółem		34	30

Nota nr 27

Grupa Kapitałowa nie udzieliła w roku 2018 pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Ekopol Górnośląski Holding SA nie zawierał transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nota 27	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.			
	Stan na koniec roku 2018		Stan na koniec roku 2017	
	wynagrodzenia obciążające		wynagrodzenia obciążające	
Członkowie organów	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Zarządzający	612 804,56	612 804,56	588 634,55	588 634,55
Nadzorujący	150 600,00	150 600,00	143 100,00	143 100,00

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 28	Wynagrodzenie firmy audytorskiej	2018	2017
	Badanie ustawowe w rozumieniu art..2 pkt1 ustawy o biegłych rewidentach	18 000,00 zł	18 000,00 zł

Nota nr 29

Rada Nadzorcza uchwałą nr 7/2017 z dnia 09-10-2018 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 2018 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 2018.

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

Nota 29	Wykaz gruntów użytkowanych wieczyście	2018	2017
	Będących w ewidencji bilansowej	152 908,00 zł	152 908,00 zł

Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok 2018

- W roku 2018 nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym .
- W 2018 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 2018 roku Grupa nie zawarła umów ze stronami powiązanymi 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 2018.
- 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 2017 ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2018
- Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
- Do momentu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok nie wystąpiły żadne inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy Grupy.

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

W roku 2018 Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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

W roku 2018 Grupa nie poniosła kosztów związanymi z pracami rozwojowymi i innymi.

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

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

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

Grupa utworzyła rezerwę na podatek odroczonej –patrz nota 24,25 innych rezerw w roku 2018 nie tworzyła

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

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

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

Grupa nie poniosła w roku 2018 kosztów z tytułu w.w działań.

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

Odsetki ,oraz różnice kursowe nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym 2018.

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

Grupa nie poniosła tego typu kosztów w roku 2018 i nie planuje ponosić w roku 2019

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.

- 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 2018 nie odnotowała tego typu zdarzeń

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

Grupa w roku 2018 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym

Piekary Śląskie 13.05.2019

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.

Piekary Śląskie 13.05.2019

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.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

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

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Ekopol Górnośląski Holding S.A. („Jednostka dominująca”) („Grupa”), które zawiera:

1. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
2. skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową: 23.356.934,68 zł
3. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zysk netto w wysokości: 451.486,97 zł
4. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: 422.533,19 zł
5. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę: 223.317,51 zł
6. dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 512 rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inna sprawa

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej innego biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 17.05.2018 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki dominującej uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 512

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Jednostki dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr ewid. 512

wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. w tym oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności Grupy zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Opinia na temat Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Zarząd oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami prawa.

W związku z przeprowadzonym badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem, zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy emitent obowiązany do złożenia oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącego wyodrębnioną część skonsolidowanego sprawozdania z działalności, zawarł w tym oświadczeniu informacje wymagane przepisami prawa oraz w odniesieniu do określonych informacji wskazanych w tych przepisach lub regulaminach stwierdzenie, czy są one zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Naszym zdaniem, w oświadczeniu tym jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2018r. poz. 512, 685 z późn.zm.). Informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

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

Jolanta Srokol, nr w rejestrze 12847

Bielsko-Biała, 13.05.2019r.



Dokument
podpisany przez
Jolanta Srokol
Data:
2019.05.13
14:31:42 CEST