

# 2020

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ROCZNE

### GRUPY KAPITAŁOWEJ EGH SA

---

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31-12-2020 R. SPORZĄDZONE  
ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI



# Ekopol Górnośląski Holding SA

41-940 PIEKARY ŚLĄSKIE UL. GRANICZNA 7 | NIP: 6270012803 | EG@EG.COM.PL | TEL. 32 389 25 60

## Szanowni akcjonariusze,

Kluczowe wydarzenia w życiu Grupy Kapitałowej w 2020 roku, w podziale na wydziały, przedstawiają się następująco:  
W omawianym okresie Spółka, analogicznie do lat poprzednich, kontynuowała działalność gospodarczą w branży paliwowej oraz hutniczej. Dodatkowo, rok 2020 był czasem w którym prężnie ruszyły dwie najnowsze gałęzie działalności EGH SA: branża deweloperska, zapoczątkowana w 2019 roku i powiązaną bezpośrednio z nią, fotowoltaiczna, która od 2020 roku stanowi zupełnie nowy rozdział w historii Przedsiębiorstwa.

### • Zarząd

Rok 2020 zaowocował wieloma istotnymi wydarzeniami z perspektywy Zarządu Grupy. Dzięki elastyczności przedsiębiorstwa, jego ugruntowanej pozycji na krajowym rynku oraz zastosowaniu odpowiednich kroków w zarządzaniu pracą i ochroną pracowników, Spółka pomyślnie przeszła wystawienie na negatywne skutki oraz nową, nieznaną dotychczas sytuację na rynku spowodowaną pandemią COVID-19. Jedną z kluczowych decyzji w tym temacie zostało podjęcie niezwłocznych działań, wspartych uzyskaną subwencją z Polskiego Funduszu Rozwoju, mających na celu powołanie jednostki „Ekopol Oil”. Wydział odpowiada za sprzedaż paliw płynnych na zasadzie przeksięgowania produktu z terminala paliwowego Tanquid w Radzionkowie.

Kolejnym sukcesem Spółki, osiągniętym mimo panującego zagrożenia epidemiologicznego, zostało wdrożenie do realizacji I etapu budowy osiedla domów jednorodzinnych „Dolina Dramy”. W związku z tym, na zakupionych w Ptakowicach gruntach rozpoczęto budowę 8 z 25 budynków.

W ślad za postępującymi pracami oraz po przeprowadzeniu analizy trendów rynkowych, Zarząd podjął decyzję o rozszerzeniu oferty przedsiębiorstwa o rozwiązania OZE, a w przyszłości o utworzeniu niezależnego wydziału zajmującego się sprzedażą systemów fotowoltaicznych.

Nie bez znaczenia, tym bardziej w nowych warunkach pracy zdalnej oraz niespokojnej sytuacji rynkowej spowodowanej pandemią w kraju, było dla EGH rozbudowanie komunikacji z akcjonariuszami oraz pozostałymi osobami zainteresowanymi jej działalnością i kondycją. We współpracy z agencją PR InnerValue oraz poprzez wewnętrzne działania marketingowe Zarząd opublikował liczne wywiady, raporty oraz prezentacje przedstawiające działalność firmy jak i aktualizowała regularnie informacje o jej stanie.

Wszystkie powyższe działania oraz prezentowane w raportach kwartalnych i giełdowych pozytywne wiadomości, poparte wynikami finansowymi znacząco poprawiły kondycję Ekopolu Górnośląskiego Holding SA na rynku papierów wartościowych New Connect oraz przyczyniły się do umocnienia pozycji na rynku i przygotowania do dalszego rozwoju w roku 2021.

Niestety, mimo wszystkich pozytywnych wiadomości przekazywanych przez Zarząd, zakończenie roku 2020 zaskoczyło nas wszystkich smutną wiadomością. W dniu 23.12.2020 Spółka uzyskała informację o śmierci jednego z wieloletnich Akcjonariuszy zasiadających w Radzie Nadzorczej, Pana Jerzego Jerschina. Jego współpraca z Grupy trwała od 22.09.2008 roku.

### • Wydział ZDPN Efekt, działający również jako marka Mikrostacje.pl

Dla wydziału ZDPN EFEKT rok 2020 był bardzo wymagający pod kątem nowej organizacji pracy w trybie zdalnym oraz utrzymaniu dynamiki rozwoju mimo trwającej w kraju sytuacji epidemiologicznej. Wprowadzone obostrzenia oraz ryzyko związane z ewentualnym zakażeniem pracowników wydziału, w tym kierowców cystern, zagrażało zachwianiem stabilności oraz utrzymaniu ciągłości pracy. W odpowiedzi na te zagrożenia, wydział nie tylko wprowadził odpowiednie środki ostrożności, zmniejszające do minimum bezpośredni kontakt pracowników zarówno między sobą, jak i z osobami z zewnątrz Spółki. Szybka reakcja zaowocowała modyfikacją systemu Ekopol BlackBOX Mobile, przystosowując ją do monitorowania pracy zdalnej, poszerzając tym samym ofertę technologiczną wydziału o kolejną pozycję.

Kluczową decyzją w rozwoju działalności paliwowej wydziału, rzutującą na jego przyszłość i rozwój zostało wydzielenie niezależnej jednostki zajmującej się sprzedażą paliw płynnych na zasadzie przeksięgowania produktu z terminala paliwowego Tanquid Radzionków. Jednostka przyjęła nazwę handlową „Ekopol Oil” a jej działalność pozwoliła nie tylko na utrzymanie sprzedawanego wolumenu oleju napędowego, zabezpieczając sytuację finansową wydziału w obliczu ograniczenia zapotrzebowania rynku na paliwa płynne spowodowane pandemią, ale również dzięki szybkiemu rozwojowi i pozyskaniu stabilnej bazy klientów przyniosła dodatkowy zysk i zwiększyła w znaczącym stopniu ilość sprzedawanych litrów.

Ekopol Oil stał się tym samym kolejnym podstawowym wydziałem Grupy, a rok 2021 będzie czasem pracy nad jego rozwojem i poszerzeniem w dalszym stopniu wachlarza kontrahentów.

W omawianym okresie nie zwolniły również prace nad flagowym produktem marki Mikrostacje.pl, modułem zarządzania i dystrybucji paliw płynnych MS Prime. Praca segmentu IT, będącego częścią ZDPN „Efekt” przyniosła efekty w postaci przygotowania kolejnych funkcjonalności dla rozwijanej nowej generacji modułu. Jego premiera planowana jest na rok 2021.

W międzyczasie aktualnie oferowany moduł zarządzania nie przestawał być doceniany na rynku co skutkowało jego wdrożeniem wśród wielu istotnych przedsiębiorstw na terenie całego kraju. Szczegółowe informacje na ten temat publikowane były w raportach ESPI na giełdzie papierów wartościowych New Connect.

Pozostałe produkty znajdujące się w bogatej ofercie marki Mikrostacje.pl nie zostały w 2020 roku niezauważone, zarówno technologia TimeBOX jak i BlackBOX przyciągnęły uwagę szerokiego grona zarówno aktualnych jak i nowych klientów. Między innymi zakończyło się to podpisaniem umowy na usługę Rejestracji Czasu Pracy w Urzędzie Miasta Piekary Śląskie oraz jednostkom mu podległym.

### • Wydział ZPU Blachy

Rok 2020 upłynął w wydziale ZPU Blachy pod znakiem umocnienia swojej pozycji na rynku wyrobów hutniczych mimo nowego, zdalnego trybu pracy oraz wykorzystywaniu najnowszego wyposażenia hali produkcyjnej do zachęcenia kontrahentów którzy wcześniej nie znajdowali się w gronie podmiotów zainteresowanych ofertą wydziału.

Z powodu charakterystyki pracy ZPU Blachy, niemożliwego z oczywistych powodów oddelegować pracowników fizycznych do pracy zdalnej, niepodważalnym sukcesem zostało utrzymanie sprawnej oraz przede wszystkim, nieprzerwanej działalności hali produkcyjnej. Dzięki temu stan zarówno samego wydziału jak i Spółki pozostał niezachwiany a rok 2021 może zostać rozpoczęty w doskonałej kondycji finansowej i organizacyjnej.

### • Marketing

Ilość zmian oraz kluczowe nowości w Spółce oznaczały dla działu marketingu ogrom pracy nie tylko nad promowaniem aktualnej oferty wydziałów ale również wprowadzenie wielu zmian w materiałach marketingowych oraz utworzenie całkowicie nowych.

W roku 2020 w związku poszerzeniem możliwości technologicznych wydziału ZPU Blachy została zaktualizowana strona internetowa blachy.eg.com.pl, powstały również nowe materiały wspierające dział handlowy w rozpowszechnianiu informacji na temat zmodernizowanego parku maszyn.

Intensywne prace objęły również markę Mikrostacje.pl która nie tylko otrzymała stronę WWW w nowej, odświeżonej wersji, ale również wprowadzono liczne zmiany w internetowym portalu klienta, dążąc do optymalizacji pracy klientów i możliwie najefektywniej przedstawić cały zakres informacji jakie oferuje korzystanie z modułu MS Prime, odbiór paliw płynnych oraz wykorzystywanie rejestratorów TimeBOX i BlackBOX.

Również praca nad nowym modułem MS Prime wymagała od wydziału przygotowania licznych projektów graficznych. Nie mniejszej ilości uwagi wymagała również najnowsze gałęzie działalności EGH SA, zarówno jednostka EkopolOil jak i działalność deweloperska otrzymały swoje witryny internetowe. Dla sprzedaży paliw płynnych z odbiorem własnym została wydzielona strona będąca częścią portalu Mikrostacje.pl pod adresem <https://www.mikrostacje.pl/odbior-wlasny/>, a szczegółowe informacje na temat nowo budowanego osiedla domów jednorodzinnych można teraz uzyskać na niezależnej stronie <https://dolinadramy.pl/>.

„Dolina Dramy” została wsparta licznymi materiałami reklamowymi oraz relacjami fotograficznymi z kolejnych etapów budowy, są one publikowane na bieżąco nie tylko na stronie inwestycji ale również na oficjalnym profilu Facebook Spółki na który serdecznie Państwa zapraszamy.

W imieniu Zarządu i Pracowników Grupy Kapitałowej EGH SA pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2020 rok.

  
Andrzej S. Piech  
PREZES ZARZĄDU

  
Mirosław Szarawarski  
WICEPREZES ZARZĄDU

## 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 2020: Podmiotem badającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 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
  - 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

## Kapitały Grupy

Kapitał podstawowy	3 795 422,75 zł
Kapitał zapasowy	6 640 030,70 zł
Zysk z lat ubiegłych	659 169,43 zł
Zysk netto	629 126,75 zł
Razem kapitał własny	11 723 749,63 zł

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2020 roku

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2020 roku



## Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej

Bilans	31-12-2020	31-12-2019
Aktywa Razem	30 070 257,21 zł	22 842 618,50 zł
Aktywa trwałe	11 307 029,08 zł	11 917 457,99 zł
Aktywa obrotowe	18 763 228,13 zł	10 913 082,02 zł
Należności krótkoterminowe	3 639 083,79 zł	3 971 090,48 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 958 546,20 zł	2 814 577,52 zł

Bilans	31-12-2020	31-12-2019
Pasywa Razem	30 070 257,21 zł	22 842 618,50 zł
Kapitały własne	11 723 749,63 zł	11 287 460,39 zł
Zobowiązania długoterminowe	3 627 340,22 zł	717 426,03 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	13 348 665,95 zł	9 392 666,73 zł
Rozliczenia międzyokresowe	1 042 575,75 zł	1 094 266,41 zł

Rachunek zysków i Strat	31-12-2020	31-12-2019
Przychody ze sprzedaży	124 736 335,92 zł	107 740 777,19 zł
Koszty z działalności operacyjnej	124 020 750,70 zł	106 811 989,71 zł
Zysk ze sprzedaży	715 585,22 zł	928 787,48 zł
Zysk brutto	786 516,36 zł	744 704,60 zł
Zysk netto	629 126,75 zł	565 210,72 zł

Rachunek przepływów pieniężnych	31-12-2020	31-12-2019
Przepływy z działalności operacyjnej	3 625 722,56 zł	3 480 769,83 zł
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-1 439 030,95 zł	-1 092 678,32 zł
Przepływy z działalności finansowej	5 013 761,29 zł	-1 998 705,99 zł
Środki pieniężne na koniec okresu	9 660 993,58 zł	2 460 540,68 zł

## 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.

### Członkowie Radu Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

#### 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.

#### 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.



### 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.

#### Jakub Szymański

Jerzy Jerschina (+) - Z przykrością informujemy że Członek Rady Nadzorczej, Pan Jerzy Jerschina zmarł w dniu 23.12.2020 r. Zasiadał w Radzie Nadzorczej Grupy od 22.09.2008 r.

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

#### Andrzej S. Piecuch

#### Mirosław Szarawarski

## Akcjonariat Ekopol Górnośląski Holding SA

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

## 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

### Zatrudnienie

Grupa kapitałowa składa się obecnie z 50 osób na podstawie umowy o pracę oraz umów zleceń. 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.

# 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 i instalacja technologii zarządczych
- Sprzedaż i przetwórstwo wyrobów hutniczych
- Działalność deweloperska

Posiadając wieloletnie doświadczenie na rynku paliw płynnych, wydział ZDPN „Efekt” będący częścią Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnął pozycję renomowanego i pewnego dystrybutora paliw płynnych oraz zbiorników do ich składowania.

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

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

## Produktami oferowanymi przez markę mikrostacje.pl są:

### 1. Zbiorniki dwupłaszczowe do składowania paliw płynnych

Zbiorniki o pojemnościach od 430l do 5000l przeznaczone do bezpiecznego magazynowania między innymi oleju napędowego oraz benzyn, skierowane są do wszystkich przedsiębiorstw zużywających oraz magazynujących znaczne ilości paliw płynnych. Zbiorniki dzięki swojej budowie oraz zastosowanym innowacyjnym rozwiązaniom technologicznym zapewniają bezpieczeństwo załadunku oraz tankowań, pozwalają na zredukowanie zjawisk nadużyć oraz oszutw związanych z gospodarką paliwową w przedsiębiorstwie oraz zapobiegają skażeniu środowiska w następstwie nieprawidłowego użytkowania lub innych sytuacji losowych podczas których zwykle jednopłaszczowe zbiorniki spowodowałyby wyciek paliwa.

### 2. Paliwa płynne - dostawy do klienta

Klientom którzy korzystają ze zbiorników dwupłaszczowych do składowania paliw marki Mikrostacje.pl lub posiadają już inny zbiornik, Ekopol Górnośląski Holding SA oferuje również dostawy paliw płynnych. Dzięki własnej flocie nowoczesnych cystern do przewozu paliw oraz odpowiedniemu zapleczu logistycznemu, dostawy paliw realizowane są 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu na terenie całego kraju. Obowiązujący w Polsce od 2018 roku pakiet transportowy, zobowiązuje m.in. przewoźników paliw płynnych do zgłaszania przewozu towarów, Spółka oferuje swoim klientom autorski System EG SENT. Rozwiązanie to automatycznie informuje klienta o dostawie, wskazuje pozycję danej autocysterny na mapie w czasie rzeczywistym, przygotowuje dokumenty SENT oraz rejestruje przewóz paliw na Platformie Usług Elektronicznych Skarbowo - Celnych. Co więcej, EGH SA przygotowała również handlową wersję systemu EG SENT, uzupełniając ofertę systemów zarządzania gospodarką paliwową.

### 2.1 Paliwa płynne - odbiór własny paliw z terminala

W związku z umową EGH SA z terminalem paliwowym Tanquid Radzionków oraz nową sytuacją rynkową, spowodowaną pandemią COVID-19 w jakiej została postawiona Spółka w 2020 roku, powołana do życia została nowa jednostka odpowiedzialna za sprzedaż paliw płynnych przedsiębiorstwom mogącym odebrać produkt z terminala za pomocą własnych autocystern. Przyjęła ona nazwę handlową Ekopol Oil, a jej powstanie nie tylko pozwoliło na zachowanie ilości sprzedawanego przez Spółkę wolumenu ale dzięki odpowiedniemu zarządzaniu i dynamicznym rozbudowaniu bazy klientów, przyniosła zauważalne zyski. Ekopol Oil tym samym stał się niezależną gałęzią działalności EGH SA.

### 3. System Ekopol BlackBOX

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

W 2020 roku technologia BlackBOX w związku ze zmianami organizacyjnymi w Spółce oraz dostosowaniem do sytuacji epidemiologicznej panującej w kraju, została dostosowana do monitorowania oraz raportowania czasu i lokalizacji pracy pracowników oddelegowanych do pracy zdalnej.

### 4. System zarządzania gospodarką paliwową Mikrostacje.pl

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

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

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

Przykładowymi informacjami dostępnymi po zalogowaniu są:

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

### 5. System zarządzania paliwem MS Lite

Moduł MS Lite jest to innowacyjny system zarządzania zbiornikiem na paliwa płynne kierowany dla odbiorców którzy nie potrzebują systemu zarządzania tak rozbudowanego jak MS Prime lub posiadają mocno ograniczony budżet. MS Lite, kosztując niewiele więcej niż analogowy licznik przepływu paliwa, deklasuje aktualnie dostępne systemy zarządzania na rynku.

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

### 8. Aplikacje mobilne uzupełniające produkty Mikrostacje.pl

Flagowe produkty marki Mikrostacje.pl: Moduł zarządzania i dystrybucji paliw płynnych MS Prime oraz Rejestrator zdarzeń Ekopol BlackBOX wyposażone są w dedykowane aplikacje mobilne umożliwiające użytkownikowi szybki podgląd podstawowych danych przekazywanych przez systemy, na swoim urządzeniu mobilnym takim jak tablet lub smartfon.

## Produktami oferowanymi przez wydział ZPU „Blachy” są:

#### 1. Blacha ocynkowana w akuszach

Oferowana w trzech podstawowych formatach handlowych: 1000x2000, 1250x2500 oraz 1500x3000 mm o grubości od 0,5 do 0,3 mm. Blacha pokryta jest obustronnie warstwą cynku w zakresie 50 – 600 g/m<sup>2</sup> oraz dostępna jest w trzech rodzajach powierzchni: z normalnym kwiatem, zmniejszonym kwiatem lub bezkwiatowa. W ofercie znajdują się również dodatkowe zabezpieczenia przed korozją: pasywowanie, oliwienie lub pasywowanie wraz z oliwieniem.

#### 2. Blacha powlekana w arkuszach

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

#### 3. Taśmy z blachy

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

#### 4. Kręgi z blachy

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

#### 5. Obróbki blach płaskich

Obróbki blach płaskich w postaci cięcia oraz gięcia. Zakres usługi cięcia blachy obejmuje grubość od 0,50 mm do 2,50 mm i długość arkuszy od 105 mm do 6000 mm, a usługi gięcia do 10 mm grubości oraz do 6400 mm długości. Wydział oferuje również obróbki z materiału powierzzonego.

#### 6. Parapety zewnętrzne

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

#### 7. Pokrycia dachowe

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

## 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 osobna, 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, dostarczają Klientowi raport zawierający informacje, których nie można znaleźć w KRS czy bankowym rejestrze dłużników, a które są niezwykle istotne z punktu widzenia ryzyka kredytowego.

## Działalność budowlana i osiedle „Dolina Dramy”

W 2020 roku ruszyły prace związane z najnowszą inwestycją Ekopolu Górnośląskiego Holding SA – budową osiedla 25 domów jednorodzinnych w miejscowości Ptakowice przy ulicy Reptowskiej 34.

Osiedle będzie składać się z 4 typów wolnostojących domów jednorodzinnych, znajdujących się na działkach o wielkości 540 – 900 m<sup>2</sup>. Będą to 2 rodzaje domów z poddaszem użytkowym oraz stanowiskiem garażowym o wielkości 120-130 m<sup>2</sup>, domy o powierzchni 90 m<sup>2</sup> ze stanowiskiem garażowym oraz domy o wielkości 145 m<sup>2</sup> z dwoma stanowiskami garażowymi.

Sama realizacja projektu podzielona jest na etapy, pierwszy z nich, decydujący o terminie rozpoczęciu kolejnych, polega na ukończeniu ośmiu domów pod koniec września 2021.

Umieszczenie projektu nie było przypadkowe, Ptakowice cechują się świetną lokalizacją zarówno biorąc pod uwagę aspekt estetyczny jak i komunikacyjny dla potencjalnych mieszkańców. Otacza je krajobraz Doliny Dramy oraz Parku Krajobrazowego w Reptach Śląskich, znajdującego się zaledwie 2 km od planowanego osiedla oraz oferującego liczne leśne ścieżki i deptaki. Dodatkowo, miłośnikom jeździectwa konnego przypadnie do gustu niedaleko położony ośrodek Lando.

Miejscowość znajduje się w niedalekiej odległości od Tarnowskich Gór, miasta rozbudowanego pod kątem usługowym, handlowym oraz przede wszystkim, kulturowym. Dzięki miejscowościom ościennym takim jak Zbrostawice czy Repty Śląskie w odległości nie większej niż 5 km zapewniona jest również infrastruktura szkolna. Umieszczenie projektu wieńczy również łatwy dostęp do autostrady co przekłada się na możliwość szybkiego dotarcia np. do lotniska Katowice-Pyrzowice.

Osiedle będzie przecinać 2000 m<sup>2</sup> dróg o szerokości 8,5 m, zapewniając dodatkowe miejsca parkingowe a wszystkie budynki zostaną podłączone do pierwszej takiej w gminie, wysoko wydajnej oczyszczalni ścieków. Infrastruktura oczyszczalni pozwoli również na podłączenie do niej zabudowań mieszkalnych z poza osiedla a jej zarządzanie zostanie docelowe przekazane władzom gminy.

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

## 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

### Ryzyko związane z oszustwami, wyłudzeniami i działaniami niezgodnymi z prawem.

W celu nawiązania i prowadzenia dalszej współpracy z niektórymi, bankami i poza bankowymi instytucjami finansowymi Grupa jest zmuszona podpisywać zobowiązania wekslowe in blanco. W przypadku Grupy zobowiązanie wekslowe może stać się wymagalne, gdy Grupa lub jej personel dopuści się popełnienia przestępstwa ze szkodą dla tych podmiotów. 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 2020 roku.

### 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 Grupy. 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, jaki 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 Grupy ocenia jednak prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego ryzyka, jako niewielkie.

### Ryzyko związane z utrzymaniem profesjonalnej kadry

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

### Ryzyko konkurencyjności

Konkurencja wewnątrz sektora usług doradztwa finansowego cechuje się stałą rywalizacją o klienta pomiędzy dużymi przedsiębiorstwami gospodarczymi o znaczącej pozycji na rynku finansowym, a także mniejszymi przedsiębiorstwami. Konkurencyjne podmioty oferują produkty tych samych instytucji finansowych, dlatego istota konkurencji pomiędzy firmami doradczymi (brokerami) dystrybuującymi produkty finansowe polega na konkurowaniu procesem obsługi klienta (jego jakością i szybkością) i wartością dodaną dla klienta kreowaną przez brokerów, taką, jak profesjonalne doradztwo i szerokość

oferty produktowej. Niestety pogorszenie się koniunktury gospodarczej w sektorze usług finansowych nasiliło walkę cenową wśród brokerów w zakresie poziomu wynagrodzeń dla doradców bezpośrednio obsługujących klientów, co może się przełożyć na spadek wolumenu uruchamianych kredytów.

W 2020 roku zadaniem spółki zgodnie z zaleceniem Przewodniczącego Rady Nadzorczej jak w ubiegłych latach było przeprowadzanie transakcji handlowych które nie były obciążone żadnym ryzykiem .

Zarząd Spółki uważa iż kolejny rok będzie okresem stabilizacji i umiarkowanych wzrostów na rynkach kapitałowych . Powinno przełożyć się to na śmielsze otwarcie instytucji finansowych w procesy finansowania działalności jak również w procesy inwestycyjne.

### Ryzyko związane z funkcjonowaniem systemów informatycznych.

Spółka prowadzi swoją działalność gospodarczą w oparciu o nowoczesną technologię, 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 Spółki lub nieprofesjonalna modernizacja systemów komputerowych mogą doprowadzić do całkowitej lub częściowej awarii systemów informatycznych lub kanałów komunikacyjnych Spółki, co może znacząco negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną Grupy Kapitałowej.

### Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

Aby zminimalizować ryzyko braku produktu u dostawcy Grupa korzysta z usług wielu dostawców zarówno w zakresie paliw płynnych jak i wyrobów hutniczych.

### 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 epidemią COVID-19

Czynnikiem ryzyka dla działalności Grupy w 2020 roku jest trwająca od marca 2020 roku epidemia COVID-19. Ewentualny wzrost zachorowań w Polsce i wprowadzenie ograniczeń w życiu społecznym i gospodarczym będzie mogło przełożyć się na zmianę stylu życia wielu osób i wpłynąć także na strukturę popytu na usługi świadczone przez spółkę oraz może wydłużyć spłatę należności .

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Grupy nie jest w stanie określić potencjalnych konsekwencji trwającej epidemii COVID-19, jednakże podejmowane są działania mające na celu ograniczenie tego ryzyka poprzez stosowne zabezpieczenie płynności finansowej Spółki, wdrożenie środków ostrożności zgodnych z zaleceniami WHO i GIS oraz ciągłe monitorowanie sytuacji epidemiologicznej i jej wpływu na działalność EGH SA.



## 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 IQ 2019 do 1Q 2020, Rok 2019 do roku 2020.

### § 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](http://www.eg.com.pl).
3. W razie wątpliwości przyjmuje się, że obowiązek publikacji raportu bieżącego powstaje w momencie powzięcia przez Spółkę wiadomości o zajściu zdarzeń lub okoliczności, które uzasadniają ich przekazanie.

### § 5. Czynniki determinujące cenotwórczość informacji

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

### § 6. Ogólna definicja istotności.

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

### § 7. Raportowanie danych finansowych

Za zdarzenia wymagające opublikowania raportu bieżącego uznaje się:

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

### § 8. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

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

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

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

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

### § 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

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

### § 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

## § 11. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw korporacyjnych

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

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

## § 12. Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

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

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

## § 13. Postanowienia końcowe

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

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

### § 1. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

#### § 1.1. Nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości

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

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

#### § 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

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

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

#### § 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

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

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

#### § 1.4. Planowane działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne

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

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

#### § 1.5. Istotne zmiany w zakresie wartości aktywów

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

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

#### § 1.6. Istotne zmiany wartości nieruchomości

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

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

#### § 1.7. Powstanie istotnych wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

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

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

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

#### § 1.10. Istotne zmiany wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

### § 1.12. Zmiana w polityce inwestycyjnej Emitenta

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

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

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

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

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

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

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

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

## § 2. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

### § 2.1. Pozyskanie lub odnowienie linii kredytowej

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

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

### § 2.2. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych

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

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

### § 2.3 Zamiar emisji papierów wartościowych

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

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

## § 3. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

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

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

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

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

### § 3.3. Wszczęcie postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Emitenta

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

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

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

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

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

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

### § 3.5. Możliwe zmiany w zakresie kontroli nad Emitentem

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

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

### § 3.6. Niewypłacalność istotnych dłużników Emitenta

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

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

### § 3.8. Ryzyka związane z działalnością operacyjną

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

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

## § 4. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw Korporacyjnych

### § 4.1. Rejestracja zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego

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

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

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

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

#### § 4.3. Umorzenie akcji Spółki

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

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

#### § 4.4. zamiar połączenia Spółki z innym podmiotem

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### § 4.10. Powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

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

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

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

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

#### § 4.12. Dopuszczenie papierów wartościowych Spółki do obrotu

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

## § 5 Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

### § 5.1. Zmiany uregulowań prawnych

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

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

### § 5.2. Zmiany obszarów działalności operacyjnej

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

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

# Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect

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

## Komentarz:

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

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

## Komentarz:

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

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

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

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

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

3.4 Życiorysy zawodowe członków organów spółki,

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

3.6 Dokumenty korporacyjne spółki,

3.7 Zarys planów strategicznych spółki,

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

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

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

3.11 Roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej,

3.12 Opublikowane raporty bieżące i okresowe,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Komentarz:**

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

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

**Komentarz:**

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

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

**Komentarz:**

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

## Polityka Rachunkowości Grupy Ekopol Górnośląski Holding

### 1 Środki trwałe

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

### 2 Amortyzacja

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

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

### 3. Należności długoterminowe

W GRUPIE w przypadku udziałów lub akcji w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia. W sprawozdaniu konsolidacyjnym wyłączeniu podlega wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą.

W przypadku pożyczek udzielonych wycena następuje w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem utraty wartości.

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

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

### Wycena

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.

### 4. Odpisy aktualizujące należności

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

- Od należności zgłoszonych likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,

- W pełnej wysokości należności, dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- Do wysokości należności określonej zapisami postępowania układowego, jako kwoty przewidzianej do umorzenia lub w pełnej wysokości, w przypadku, gdy kontrahent zalega z zapłatą uzgodnionych rat postępowania układowego.
- Grupa aktualizuje należności zgodnie z polityką rachunkowości w odniesieniu do należności określonych w art. 35B ust 1 ustawy o rachunkowości.
- Wyłączeniu podlegają wzajemne należności oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze. Do wyżej wymienionych tytułów należności, stosuje się odpisy aktualizujące w sposób obligatoryjny. Odpisy aktualizujące wartość należności odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych dla należności głównej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia dokonanego odpisu do wartości pierwotnej. Przyjmuje się zasadę, że jeśli odpis z tytułu utraty wartości był dokonany w tym samym roku obrotowym to przywrócenie jego wartości pierwotnej następuje poprzez dokonanie zapisów korygujących (zapisy ujemne). Natomiast przywrócenie wartości pierwotnej dla odpisu dokonanego w latach ubiegłych następuje poprzez zapis na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych w zależności, czego dotyczył odpis.

#### 5. Inwestycje długoterminowe

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

#### Wycena

W ciągu roku obrotowego:

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

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

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

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

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

podejmuje zarząd Spółki w oparciu o analizę ekonomiczną i finansową.

#### 6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

#### Wycena

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

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

#### 7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

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

##### 7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

- Towary – zakupione w celu dalszej ich odsprzedaży, Wymienione wyżej składniki majątkowe stanowią własność GRUPY mogą znajdować się na terenie spółki i poza nią jeżeli umowy handlowe przewidują taki stan.

#### Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

## 7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

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

## 7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy:

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

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

## 7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Wycena

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

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

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

## 8 Pasywa

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

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

Pasywa to:

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

#### 8.1 Kapitał własny

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

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

Wycena

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

#### 8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

##### 8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

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

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

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

Wycena

Rezerwy wycenia się:

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

#### 8.3 Zobowiązania długoterminowe

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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

Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.
- Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
  - Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

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

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

#### 8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

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

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

- Krótkoterminowe kredyty i pożyczki,
- Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych,

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

#### Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.
- Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
  - Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,
- Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:
- Kredyty i pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,
  - Zobowiązania z tytułu Zaliczek – w wysokości otrzymanej kwoty netto tj. Po potrąceniu podatku od towarów i usług vat, kaucje w kwocie zwrotu lub jeżeli umowa handlowa przewiduje w kwocie pozostającej do rozliczenia
  - Zobowiązania wekslowe własne – w kwocie wymaganej zapłaty,
  - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
  - Zobowiązania z tytułu podatków i ceł – w kwocie wymaganej zapłaty,
  - Pozostałe zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

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

#### 8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

#### 8.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną . Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok,

ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy.

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

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

#### Sprawozdanie finansowe

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY kapitałowej w skład której wchodzi Ekopol Górnośląskiego Holding SA oraz jednostka podporządkowana Ekoset DI sp z oo 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.

#### 8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

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 bilansowy 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.

W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniu finansowym spółki zależnej dokonujemy korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez GRUPĘ

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

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

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

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

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



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

#### Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.
- Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
- Po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
  - Po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

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

#### 8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

#### 8.6 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną . Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok.

Wyłączeniu podlegają również w całości:

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją
- Przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.
- Zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji.
- Dywidendy naliczone lub wypłacone.

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

# 2020

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EGH SA

ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ 31-12-2020 R. SPORZĄDZONE  
ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

### Skonsolidowany bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
<b>Aktywa razem</b>	<b>30 070 257.21</b>	<b>22 842 618.50</b>	<b>0.00</b>
<b>Aktywa trwale</b>	<b>11 307 029.08</b>	<b>11 917 457.99</b>	<b>0.00</b>
Wartości niematerialne i prawne	3 568 219.05	3 585 281.65	0.00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00	
Wartość firmy	0.00	0.00	
Inne wartości niematerialne i prawne	3 548 519.05	3 572 781.65	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 700.00	12 500.00	
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0.00	0.00	0.00
Wartość firmy - jednostki zależne	0.00	0.00	
Wartość firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00	
Rzeczowe aktywa trwale	6 914 229.68	7 555 687.22	0.00
Środki trwale	6 908 727.64	7 555 687.22	0.00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908.00	152 908.00	
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 673 527.91	3 755 393.70	
Urządzenia techniczne i maszyny	1 861 873.23	2 032 955.25	
Środki transportu	1 115 914.53	1 595 487.58	
Inne środki trwale	104 503.97	18 942.69	
Środki trwale w budowie	1 437.00	0.00	
Zaliczki na środki trwale w budowie	4 065.04	0.00	
Należności długoterminowe	301 751.09	296 295.00	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	301 751.09	296 295.00	
Inwestycje długoterminowe	510 183.26	463 785.12	0.00
Nieruchomości	0.00	0.00	
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Długoterminowe aktywa finansowe	447 683.26	401 285.12	0.00
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	12 078.49	0.00	0.00
- udziały lub akcje	12 078.49	0.00	
- 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	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	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	

- udziały lub akcje	35 146.20	35 146.20	
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki	400 458.57	366 138.92	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	
Inne inwestycje długoterminowe	62 500.00	62 500.00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 646.00	16 409.00	0.00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 646.00	16 409.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
Aktywa obrotowe	18 763 228.13	10 913 082.02	0.00
Zapasy	5 087 117.57	4 025 234.07	0.00
Materiały	0.00	0.00	
Półprodukty i produkty w toku	2 256 030.00	123 841.21	
Produkty gotowe	0.00	0.00	
Towary	2 830 693.96	3 901 392.86	
Zaliczki na dostawy i usługi	393.61	0.00	
Należności krótkoterminowe	3 639 083.79	3 971 090.48	0.00
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	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	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	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	3 639 083.79	3 971 090.48	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 283 278.26	3 465 335.87	0.00
- do 12 miesięcy	3 283 278.26	3 465 335.87	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 823.62	169 122.00	
inne	326 981.91	336 632.61	
dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	
Inwestycje krótkoterminowe	9 958 546.20	2 814 577.52	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 958 546.20	2 814 577.52	0.00
w jednostkach zależnych i współzależnych	0.00	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	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	297 552.62	354 036.84	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	
- inne papiery wartościowe	2 070.44	2 070.44	

- udzielone pożyczki	295 482.18	325 264.82	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	26 701.58	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 660 993.58	2 460 540.68	0.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 660 993.58	2 460 540.68	
- inne środki pieniężne	0.00	0.00	
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	78 480.57	102 179.95	
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0.00	0.00	
Udziały (akcje) własne	0.00	12 078.49	
Pasywa razem	30 070 257.21	22 842 618.50	0.00
Kapitał (fundusz) własny	11 723 749.63	11 287 460.39	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422.75	3 795 422.75	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 640 030.70	6 267 657.49	
- 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	659 169.43	659 169.43	
Zysk (strata) netto	629 126.75	565 210.72	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	
Kapitały mniejszości	308 122.66	335 638.94	
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0.00	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	18 038 384.92	11 219 519.17	0.00
Rezerwy na zobowiązania	19 803.00	15 160.00	0.00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 803.00	15 160.00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00	
- krótkoterminowa	0.00	0.00	
Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00	
- krótkoterminowe	0.00	0.00	
Zobowiązania długoterminowe	3 627 340.22	7 17 426.03	0.00
Wobec jednostek powiązanych	260 000.00	260 000.00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Wobec pozostałych jednostek	3 367 340.22	457 426.03	0.00
kredyty i pożyczki	3 045 737.32	33 589.00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
inne zobowiązania finansowe	312 902.90	423 837.03	
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	
inne	8 700.00	0.00	
Zobowiązania krótkoterminowe	13 348 665.95	9 392 666.73	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	60 000.00	60 000.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	

- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
inne	60 000.00	60 000.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	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	13 288 665.95	9 332 666.73	0.00
kredyty i pożyczki	1 381 884.52	136 991.57	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	
inne zobowiązania finansowe	110 450.00	107 469.55	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 669 778.34	6 838 416.16	0.00
- do 12 miesięcy	5 669 778.34	6 838 416.16	
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	23 283.36	2 999.00	
zobowiązania wekslowe	1 843 475.57	1 661 581.02	
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 922 838.50	239 433.77	
z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00	
inne	336 955.66	345 775.66	
Fundusze specjalne	0.00	0.00	
Rozliczenia międzyokresowe	1 042 575.75	1 094 266.41	0.00
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 042 575.75	1 094 266.41	0.00
- długoterminowe	712 429.71	580 059.01	
- krótkoterminowe	330 146.04	514 207.40	

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	124 736 335.92	107 740 777.19	0.00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 641 102.63	3 284 674.49	
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	122 095 233.29	104 456 102.70	
Koszty działalności operacyjnej	124 020 750.70	106 811 989.71	0.00
Amortyzacja	1 169 679.30	1 209 286.10	
Zużycie materiałów i energii	668 943.34	621 199.88	
Usługi obce	1 577 741.89	1 779 200.61	
Podatki i opłaty, w tym:	16 014 403.05	345 917.03	
- podatek akcyzowy	11 508 635.60	87 253.00	
Wynagrodzenia	2 716 828.04	2 379 097.01	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	533 961.25	452 424.89	
- emerytalne	222 055.71	162 248.19	
Pozostałe koszty rodzajowe	112 896.18	179 113.01	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 226 297.65	99 845 751.18	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A- B)	715 585.22	928 787.48	0.00

Pozostałe przychody operacyjne	396 170.91	217 410.61	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	14 962.39	
Dotacje	27 044.40	27 044.40	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 585.41	0.00	
Inne przychody operacyjne	361 541.10	175 403.82	
Pozostałe koszty operacyjne	275 634.57	308 164.52	0.00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	174 700.25	83 792.40	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 644.88	23 859.78	
Inne koszty operacyjne	78 289.44	200 512.34	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	836 121.56	838 033.57	0.00
Przychody finansowe	57 935.20	47 407.23	0.00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	
od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	
Odsetki, w tym:	26 407.43	35 461.91	
- 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	31 527.77	11 945.32	
Koszty finansowe	107 540.40	140 736.20	0.00
Odsetki, w tym:	107 286.99	140 704.68	
- 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	253.41	31.52	
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0.00	0.00	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	786 516.36	744 704.60	0.00
Odpis wartości firmy	0.00	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	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)	786 516.36	744 704.60	0.00
Podatek dochodowy	191 384.00	185 972.00	
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00	
Zyski (straty) mniejszości	33 994.39	6 478.12	
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	629 126.75	565 210.72	0.00

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	595 132.36	558 732.60	
Korekty razem	3 030 590.20	2 922 037.23	0.00
Zyski (straty) mniejszości	33 994.39	6 478.12	
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
Amortyzacja	1 169 679.30	1 209 286.10	
Odpisy wartości firmy	0.00	0.00	
Odpisy ujemnej wartości firmy	0.00	0.00	
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 457.77	- 2 225.60	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 199.85	- 76 499.06	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 50 312.17	0.00	
Zmiana stanu rezerw	4 643.00	15 160.00	
Zmiana stanu zapasów	- 1 061 883.50	124 380.96	
Zmiana stanu należności	332 006.69	972 598.93	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 711 106.61	929 353.63	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 27 991.28	- 258 116.90	
Inne korekty z działalności operacyjnej	- 85 310.46	1 621.05	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 625 722.56	3 480 769.83	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	384 593.11	439 200.04	0.00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	218 855.86	230 834.67	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
Z aktywów finansowych, w tym	165 737.25	208 365.37	0.00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	165 737.25	208 365.37	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	108 673.04	139 160.73	
- odsetki	22 504.21	31 242.92	
- inne wpływy z aktywów finansowych	34 560.00	37 961.72	
Inne wpływy inwestycyjne	0.00	0.00	
Wydatki	1 823 624.06	1 531 878.36	0.00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	618 185.48	653 144.59	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	87 146.91	
Na aktywa finansowe, w tym	111 793.41	31 272.65	0.00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00	
w pozostałych jednostkach	111 793.41	31 272.65	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	111 793.41	31 272.65	
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0.00	0.00	
Inne wydatki inwestycyjne	1 093 645.17	760 314.21	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	- 1 439 030.95	- 1 092 678.32	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	6 780 554.21	1 484 443.51	0.00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00	
Kredyty i pożyczki	4 558 458.00	0.00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 300 008.00	1 008 621.97	
Inne wpływy finansowe	922 088.21	475 821.54	
Wydatki	1 766 792.92	3 483 149.50	0.00

Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00	
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	311 747.50	187 048.50	
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00	
Splaty kredytów i pożyczek	199 008.73	403 400.62	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 074 066.99	1 531 887.05	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	1 075 819.47	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	107 953.68	185 796.42	
Odsetki	74 016.02	99 197.44	
Inne wydatki finansowe	0.00	0.00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-IV)	5 013 761.29	- 1 998 705.99	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	7 200 452.90	389 385.52	0.00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
Środki pieniężne na początek okresu	2 460 540.68	2 071 155.16	
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	9 660 993.58	2 460 540.68	0.00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00	

## Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 287 460.39	10 838 717.71	
- korekty błędów	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 287 460.39	10 838 717.71	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422.75	3 795 422.75	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422.75	3 795 422.75	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 267 657.49	6 591 807.99	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	372 373.21	- 324 150.50	0.00
zwiększenie (z tytułu)	372 373.21	0.00	0.00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00	
- podziału zysku (ustawowo)	372 373.21	0.00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	324 150.50	0.00
- pokrycia straty	0.00	324 150.50	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 640 030.70	6 267 657.49	0.00
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	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Różnice kursowe z przeliczeń	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	0.00	
- korekty błędów	659 169.43	659 169.43	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169.43	659 169.43	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169.43	659 169.43	0.00
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	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169.43	659 169.43	0.00
Wynik netto	629 126.75	565 210.72	0.00
zysk netto	629 126.75	565 210.72	
strata netto	0.00	0.00	
odpisy z zysku	0.00	0.00	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 723 749.63	11 287 460.39	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00	

## Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Nazwa jednostki <a href="#">Ekopol Górnśląski Holding SA</a>						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">Noty Konsolidacyjne 2020</a>						
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis <a href="#">Sprawozdanie zarządu</a>						
Załączony plik <a href="#">Skonsolidowane sprawozdanie zarządu.pdf</a>						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący <b>629 126.75</b>						
Rok poprzedni <b>565 210.72</b>						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	162 218.75		162 218.75	44 586.02		44 586.02
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
brak	468.89		468.89			

Artykuł 12 Ustęp 4 Punkt 2 Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	41 809.59	41 809.59	44 586.02	44 586.02	
Artykuł 15 Ustęp 2 Punkt Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	27 044.40	27 044.40	0.00	0.00	
Artykuł 12 Ustęp 3a Punkt Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	85 310.46	85 310.46	0.00	0.00	
Artykuł 12 Ustęp 3a Punkt Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	7 585.41	7 585.41	0.00	0.00	
Artykuł 12 Ustęp 3a Punkt Litera					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00				
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00				
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	17 184.82	17 184.82	0.00	0.00	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	6 644.88	6 644.88	0.00	0.00	
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 20 Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	145.00	145.00	0.00	0.00	
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 21 Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	17 184.82	17 184.82	0.00	0.00	
Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 28 Litera					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	305 830.93	305 830.93	268 790.20	268 790.20	
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	0.00	0.00	0.00	0.00	
Artykuł 15 Ustęp Punkt Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	10 281.82	10 281.82	0.00	0.00	
Artykuł 15 Ustęp 3 Punkt Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak	199 134.10	199 134.10	268 790.20	268 790.20	
Artykuł 15 Ustęp 6 Punkt Litera					
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					
brak					

Artykuł 16 Ustęp 1 Punkt 57a Litera	85 310.46		85 310.46	0.00		0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
brak						
Artykuł 15 Ustęp 4e Punkt Litera	11 104.55		11 104.55	0.00		0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	119 058.23		119 058.23	101 060.87	0.00	101 060.87
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
brak						
Artykuł 15 Ustęp 4h Punkt Litera	119 058.23		119 058.23	101 060.87		101 060.87
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
brak						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
brak						
Artykuł 15 Ustęp Punkt Litera	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 963 042.00						
Rok poprzedni 978 957.32						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 191 384.00						
Rok poprzedni 186 002.00						

Nota 1 Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych							
	W jednostkach powiązanych			W jednostkach pozostałych			Razem
	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Inne inwestycje długoterminowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 500,00	62 500,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:  
Pozycja dotyczy inwestycji wycenionej przez rzeczoznawcę .

Nota 2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych						
	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	35 146,20	0,00	0,00	366 138,92	296 295,00	697 580,12
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	34 319,65	5 456,09	39 775,74
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	34 319,65	5 456,09	39 775,74
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	35 146,20	0,00	0,00	400 458,57	301 751,09	737 355,86
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:  
Na długoterminowe aktywa finansowe składają się :  
Należności z tytułu leasingów udzielonych klientom przez Ekoset DI sp z oo  
Należności z tytułu pożyczek udzielonych przez grupę Ekopol Górnośląski Holding SA  
Udziały i akcje zakupione przez grupę kapitałową Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 3 Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych								
	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 070,44	0,00	325 264,82	26 701,58	354 036,84
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 793,41	0,00	111 793,41
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 576,05	26 701,58	168 277,63
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 701,58	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 070,44	0,00	295 482,18	0,00	297 552,62
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:  
Krótkoterminowe aktywa finansowe dotyczą pożyczek udzielonych przez grupę kapitałową Ekopol Górnośląski Holding SA które na dzień 31-12-2020 wynoszą 297 552,62

Nota 4 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		
	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	10 161,04	9 546,49
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	9 650 832,54	2 450 994,19
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	9 660 993,58	2 460 540,68

Komentarz:  
„Środki pieniężne w kasach EGH SA zostały zinwentaryzowane poprzez spis natury na dzień 31-12-2020 roku  
Natomiast środki zgromadzone na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez Bank ING SA oraz PeKo Sa potwierdzeniami sald na dzień 31-12-2020”



Nota 5 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)						
Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	0,00	271,21	1 251,58	0,00	0,00	1 251,58
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	271,21	1 251,58	0,00	0,00	1 251,58

Komentarz:  
Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień 31-12-2020 zgodnie z Tabelą kursów nr 255/A/NBP/2020 według kursu 4,6148 EUR różnica kursowa została rozliczona w kosztach finansowych roku 2020

Nota 6 Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji						
Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	"Wartość nominalna na akcję/udziałów (w PLN)"	Udział w kapitale podstawowym*
1. Jerzy Jerschina	E	259 602,00	519 204,00	1,51	391 999,02	0,00
w tym uprzywilejowane	E	259 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Mirosław Szarawarski	E	348 199,00	696 398,00	1,51	525 780,49	0,00
w tym uprzywilejowane	E	348 199,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Andrzej Piecuch	A	604 083,00	1 195 683,00	1,51	912 165,33	0,00
w tym uprzywilejowane	A	591 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. INNE	E,D,F,H	1 301 641,00	1 310 140,00	1,51	1 965 477,91	35,21
w tym uprzywilejowane	E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 513 525,00	3 721 425,00		3 795 422,75	0,00

Komentarz:  
"Akcje Serii E w ilości 1 199 401 są założycielskie i uprzywilejowane co do ilości głosów i wypłaty dywidendy  
Akcje serii DFH w ilości 1 314 124 są zdeponowane na Giełdzie NEWconnect Kapitał podstawowy wartość początkowa 3 795 422,75  
Kapitał Grupy na dzień 31-12-2020 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 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 7 Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	2020	2019
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	565 210,72	475 254,47
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	565 210,72	475 254,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	565 210,72	475 254,47
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	565 210,72	475 254,47
- wypłaty dywidendy	311 747,50	187 048,50
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	253 463,22	288 205,97
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169,43	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	659 169,43	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:  
"Zgodnie z uchwałą WZA nr 6/2020 Zysk spółki za rok 2019 został podzielony;  
- Wypłata dywidendy 311 747,50  
- Kapitał zapasowy 360 857,20"

Nota 8 Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa									
Okres spłaty	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne	
do 1 roku									
początek okresu	60 000,00	0,00	60 000,00	136 991,57	0,00	345 775,66	1 661 581,02	0,00	0,00
koniec okresu	60 000,00	0,00	60 000,00	1 381 884,52	0,00	336 955,66	1 843 475,57	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	260 000,00	0,00	260 000,00	33 589,00	0,00	423 837,03	0,00	0,00	596 030,58
koniec okresu	260 000,00	0,00	260 000,00	3 045 737,32	0,00	312 902,90	0,00	0,00	5 796 534,03
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458 611,08
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	320 000,00	0,00	320 000,00	170 580,57	0,00	769 612,69	1 661 581,02	0,00	1 054 641,66
koniec okresu	320 000,00	0,00	320 000,00	4 427 621,84	0,00	649 858,56	1 843 475,57	0,00	5 796 534,03

## Komentarz:

Zobowiązania grupy kapitałowej Ekopol Górnoślaski Holding SA dotyczą kredytów i subwencji otrzymanych w roku 2020 w kwocie 4 427 621,84 a także kaucji zabezpieczających obrót paliwem otrzymanych od odbiorców w kwocie 336 955 złotych. Zobowiązania zawierają także saldo opłat leasingowych dotyczących cysterny Man w wartości 312 902,90. Grupa kapitałowa w swoich zobowiązaniach zaprezentowała kwotę 1 843 475,57 która stanowi zobowiązania wynikające z weksli terminowo inwestycyjnych.

Nota 9 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki		
Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka	Kredyt w rachunku bieżącym W ING BSK	1 500 000,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych (Pożyczka płynnościowa Fundusz Górnośląski)	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych	1 518 000,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarządek osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne	nie uruchomiona transza kredytu w ING BSK	1 000 000,00
Razem		4 018 000,00

## Komentarz:

Hipoteka ustanowiona na rzecz Banku ING SA- zabezpieczenie w kwocie 5 250 000zł

Nota 10 Powiązania składników aktywów w bilansie				
Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00		0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 549 296,87	0,00	3 971 090,48	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 639 083,79	0,00	3 971 090,48	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 193 491,34	0,00	3 465 335,87	0,00
– do 12 miesięcy	3 193 491,34	18 860,98	3 465 335,87	49 285,03
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 823,62	0,00	169 122,00	0,00
– inne należności	326 981,91	0,00	336 632,61	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	89 786,92	0,00	0,00	0,00

Komentarz (nota 10):

"Należności z tytułu dostaw towarów zostały zinventaryzowane poprzez potwierdzenia sald, w roku 2020 dochodzono na drodze sądowej należność w kwocie 89 786,92 od firmy Consus Konert sp jawna. Należności krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego

zaprezentowane w bilansie na 31-12-2020 r. prezentują następujące wartości:

- należności z tytułu dostaw i usług wynoszą 3 193 491,34 złote,
- z tytułu udzielonych leasingów 326 981,91 złotych
- z tytułu nadpłaty podatków kwota 28 823,62 zł

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 11 Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	320 000,00	320 000,00
a) długoterminowe	260 000,00	260 000,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	260 000,00	260 000,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	60 000,00	60 000,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	60 000,00	60 000,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	16 656 006,17	9 790 092,76
a) długoterminowe	3 367 340,22	457 426,03
- z tytułu pożyczek i kredytów	3 045 737,32	33 589,00

Nota 11 c.d.

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	312 902,90	423 837,03
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- inne	8 700,00	0,00
b) krótkoterminowe	13 288 665,95	9 332 666,73
- z tytułu pożyczek i kredytów	1 381 884,52	136 991,57
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	110 450,00	107 469,55
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	5 669 778,34	6 838 416,16
- do 12 miesięcy	5 669 778,34	6 838 416,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	23 283,36	2 999,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	1 843 475,57	1 661 581,02
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 922 838,50	239 433,77
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- inne	336 955,66	345 775,66

Komentarz:

"Zobowiązania grupy kapitałowej dotyczą kredytów i subwencji które zostały podzielone na długo i krótkoterminowe zgodnie harmonogramami spłat wynikającymi z umów. Zobowiązania krótkoterminowe po dokonaniu wyłączenia konsolidacyjnego prezentują wartość 13 288 665,95 złotych

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

Na dzień 31-12-2020 Grupa była zobowiązana do zapłaty kwoty 3 922 838,50 złotych z tytułu podatków w szczególności akcyzy i ubezpieczeń społecznych.

Pożyczka płynnościowa oraz subwencja zaprezentowane zostały w zobowiązaniu krótkoterminowym w kwocie 1 381 884,52. Zobowiązanie Grupy na dzień 31-12-2020 roku na kwotę 336 955,66 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 31-12-2020 wyniosły 5 669 778 zł. Zobowiązania długoterminowe w kwocie 3 367 340,22 zawierają zobowiązania z tytułu otrzymanej subwencji oraz leasingu samochodu ciężarowego Man".

#### Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

1. Gwarancje	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	Deklaracja wekslowa na zabezpieczenie pożyczki udzielonej przez Fundusz Górnośląski SA	Brak przesłanek	798 484,84	0,00	brak
3. Kaucje i wadia			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			0,00	0,00	

"Grupa Kapitałowa wystawiła weksle in blanco zabezpieczające umowy leasingu, oraz pożyczki płynnościowe."

Nota 13 Odpisy aktualizujące wartość należności					
Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
	86 361,78	18 860,98	0,00	38 666,38	66 556,38
Należności z tytułu dostaw towarów i usług dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:  
W roku 2020 rozwiązano rezerwy w wyniku braku skuteczności komorniczej wobec dłużników na kwotę 38 666,38 zł w roku 2020 utworzono rezerwę na należności kwocie 18 860,98 zł

Nota 14 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2020	2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	15 160,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	15 160,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	4 643,00	15 160,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	4 643,00	15 160,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– Srodki trwałe w leasingu	4 643,00	15 160,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	1 219,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	1 219,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	19 803,00	13 941,00
a) odniesionej na wynik finansowy	19 803,00	13 941,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

Komentarz:  
"Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku wynika z różnicy pomiędzy wartością bilansową środków trwałych pozostających w leasingu 945 318,22 a wartością podatkową w kwocie 841 093,53 zł do opodatkowania 19% z kwoty 104 224,69 zł  
Stan aktywów odroczonego podatku dochodowego na dzień 31-12-2020 z tytułu rezerw utworzonych na należności spóźnione wynosi 12 646 zł".

Nota 15 Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw			
Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Prawa wynikające z papieru wartościowego	Liczba	Wartość
1. Obligacje			0,00
2. Bony pieniężne NBP			0,00
3. Bony skarbowe			0,00
4. Czeki			0,00
5. Weksle			0,00
6. Listy zastawne			0,00
7. Losy loteryjne			0,00
8. Świadczenia udziałowe			0,00
9. Zamienne dłużne papiery wartościowe			0,00
10. Warranty			0,00
11. Opcje			0,00

Komentarz:  
Brak papierów wartościowych do odsprzedaży w 2020 roku

Nota 16 Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych		
Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,61	4,30
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Komentarz:  
Tabela kursów 255/A/NBP/2020 z dnia 31-12-2020

Nota 17 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych		
Ogółem, z tego:	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
	50,00	51,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	33,00	33,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	16,00	17,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	1,00

Komentarz:  
"W roku 2020 Grupa kapitałowa zatrudniała 50 osób na podstawie umowy o pracę.  
W roku 2020 zatrudniano na umowę – zlecenie trzech pracowników ochrony oraz dwóch pracowników dbających o estetykę wnętrza."

Nota 18 Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy		
Wynagrodzenia	2020	2019
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	571 115,00	514 940,49
1. Wynagrodzenie	571 115,00	514 940,49
Prezes wicepreze zarządu	571 115,00	514 940,49
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	185 100,00	161 100,00
1. Wynagrodzenie	185 100,00	161 100,00
Rada Nadzorcza	185 100,00	161 100,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	756 215,00	676 040,49

Komentarz:  
"Grupa Kapitałowa nie udzieliła w roku 2020 pożyczek i świadczeń o podobnych charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, Ekopol Górnośląski Holding SA nie zawierał transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi."

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2020	2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			17 500,00	17 500,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			17 500,00	17 500,00

Komentarz:  
"Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 16-10-2020 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2020 i 2021 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512 .  
W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2020 rok oraz sprawdzenie czy informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki uwzględniają postanowienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2020  
Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 17 500 (netto)."

Nota 20 Fundusze specjalne		
Tytuł	2020	2019
Fundusz socjalny	0,00	0,00
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Komentarz:  
Grupa Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2020 nie tworzył Funduszy Socjalnych.

Nota21 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów				
	2020		2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sprzedaż usług w zakresie wynajmu pomieszczeń biurowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sprzedaż towarów Wyroby Hutnicze	0,00	12 098 429,83	0,00	7 437 300,07
–Sprzedaż paliwa płynne	0,00	108 665 143,15	0,00	97 018 802,63
–Sprzedaż usług	0,00	1 331 660,31	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	2 641 102,63	0,00	3 284 674,49
– Sprzedaż usług wyroby hutnicze	0,00	209 473,24	0,00	71 566,02
– Sprzedaż opłat abonamentowych	0,00	921 711,24	0,00	914 270,25
– Sprzedaż Mikrostacji wraz z technologią	0,00	1 509 918,15	0,00	1 094 628,81
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	124 736 335,92	0,00	107 740 777,19

w tym:

Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	124 617 498,60	0,00	107 685 088,19
– produkty/usługi	0,00	2 641 102,63	0,00	2 080 465,08
– towary	0,00	121 976 395,97	0,00	105 604 623,11
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	118 837,32	0,00	55 689,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	118 837,32	0,00	55 689,00

Komentarz:  
"Ekopol Górnośląskiego Holding SA swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BusBox, BlackBox.  
W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczowych spełniających normy unijne przechowywania paliw płynnych.  
Spółka zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kregów. EGH swoje usługi oferuje do klientów na terenie kraju oraz dokonuje sprzedaży wewnątrznijnej."

Nota 22 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	2020	2019
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	22 799 304,38	6 966 238,53
1. Amortyzacja	1 169 679,30	1 209 286,10
2. Zużycie materiałów i energii	668 943,34	621 199,88
3. Usługi obce	1 577 741,89	1 779 200,61
4. Podatki i opłaty, w tym:	16 014 403,05	345 917,03
– podatek akcyzowy	11 508 635,60	87 253,00
5. Wynagrodzenia	2 716 828,04	2 379 097,01
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	533 961,25	452 424,89
– emerytalne	222 055,71	162 248,19
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	112 896,18	179 113,01
–Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
RAZEM	22 794 453,05	6 966 238,53

## Komentarz:

W roku 2020 spółka Ekopol Górnośląski Holding SA rozpoczęła nową działalność handlową dotyczącą sprzedaży paliw płynnych z odroczoną płatnością podatku akcyzowego oraz innych opłat. W roku 2020 z tytułu wyprowadzonego i sprzedanego paliwa bez akcyzy poniesiśmy koszt podatku akcyzowego w kwocie 11 508 635 zł

Nota 23 Dane rozliczenia kręgu kosztów		
	2020	2019
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	2 256 030,00	123 841,21
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	2 256 030,00	123 841,21
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 226 297,65	99 845 751,18

## Komentarz:

"Wartość bilansowa wydatków związanych z budową osiedla domów

"Dolina Dramy" poniesionych w okresie 2019-2020 roku wyniosła 2 256 030 zł w bilansie zaprezentowano działania budowlane w pozycji produkty w toku. Koszt zakupu towarów w postaci paliw płynnych oraz wyrobów hutniczych osiągnął wartość 101 226 297 zł"

Nota 24 Inne przychody operacyjne		
	2020	2019
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	396 170,91	217 410,61
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	7 585,41	14 962,39
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Dotacje	27 044,40	27 044,40
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) przychody ze sprzedaży	361 541,10	175 403,82
inne przychody	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	396 170,91	217 410,61

Nota 25 Inne koszty operacyjne		
	2020	2019
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	275 634,57	308 164,52
1) odpis aktualizujący wartość należności	22 644,88	23 859,78
Przyczyna utworzenia: Sprawy umorzone przez komornika ,		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	174 700,25	83 792,40
Inne koszty operacyjne	78 289,44	200 512,34
Inne koszty operacyjne RAZEM	275 634,57	308 164,52

## Komentarz:

"W roku 2020 Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności na kwotę 22 644,88 zł poniosła koszty postępowań sądowych w kwocie 7 331,28 zł

W pozostałych kosztach operacyjnych została zaprezentowana między innymi kwota 30 224 zł dotycząca kosztu zakupu maseczek ochronnych które zostały sprzedane przez Biuro zarządu w pierwszym etapie pandemii związanej z COVID 19"

Nota 26 Wybrane przychody finansowe		
	2020	2019
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	26 407,43	35 461,91
1) z tytułu udzielonych pożyczek	26 407,43	35 461,91
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	26 407,43	35 461,91
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	31 527,77	11 945,32
1) dodatnie różnice kursowe	31 527,77	11 945,32
– zrealizowane	31 527,77	11 945,32
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Komentarz: W roku 2020 grupa kapitałowa Ekopol Górnoślaski Holding SA dokonywała zakupu waluty EURO w celu spłaty zobowiązań wobec włoskiego dostawcy wyrobów hutniczych ,zaprezentowana kwota 31 527,77 stanowi dodatnią różnicę kursową .		

Nota 27 Wybrane koszty finansowe		
	2020	2019
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	107 540,40	140 704,68
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	107 286,99	140 704,68
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	253,41	31,52
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00

Nota 28 Stan rezerw					
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 160,00	4 643,00	0,00	0,00	19 803,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– Leasing urządzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	15 160,00	4 643,00	0,00	0,00	19 803,00

Komentarz:  
"Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy różnic pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w szczególności leasingowanej Cysterny Mann TGM 26340 przyjętej w 2019 roku jako środek trwały. Rezerwa wynosi 19 803,00 zł. Poza rezerwą na odroczonego podatku dochodowego Grupa nie tworzy innych rezerw. "





Nota 30 c.d. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych							
	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	2 435 481,01	90 620,42	0,00	3 576 031,43
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	2 408 389,81	90 199,24	0,00	3 548 519,05
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	25,00	88,00	0,00	30,00
Komentarz: "Bilansowa suma netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2020 wyniosła 3 548 519,05 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 31 Zmiany w środkach trwałych							
	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	152 908,00	4 619 168,31	5 316 854,49	3 126 235,14	89 384,29	13 304 550,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	561 667,96	152 511,59	98 693,89	812 873,44
- nabycie	0,00	0,00	0,00	561 667,96	152 511,59	98 693,89	812 873,44
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	14 418,73	0,00	0,00	14 418,73
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	95 429,57	746 583,82	621 669,92	0,00	1 463 683,31
- likwidacja	0,00	0,00	95 429,57	132 397,67	0,00	0,00	227 827,24
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne sprzedaż	0,00	0,00	0,00	614 186,15	621 669,92	0,00	1 235 856,07
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	152 908,00	4 523 738,74	5 131 938,63	2 657 076,81	188 078,18	12 653 740,36
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	863 774,61	3 283 899,24	1 530 747,56	70 441,60	5 748 863,01
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	81 865,79	568 828,06	408 857,92	13 132,61	1 072 684,38
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	95 429,57	582 661,90	398 443,20	0,00	1 076 534,67
- likwidacja	0,00	0,00	95 429,57	132 397,67	0,00	0,00	227 827,24
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31 Zmiany w środkach trwałych							
	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	11 213,95	0,00	0,00	11 213,95
- inne	0,00	0,00	0,00	439 050,28	398 443,20	0,00	837 493,48
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	850 210,83	3 270 065,40	1 541 162,28	83 574,21	5 745 012,72
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 388,73
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	152 908,00	3 755 393,70	2 032 955,25	1 595 487,58	18 942,69	7 555 687,22
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	152 908,00	3 673 527,91	1 861 873,23	1 115 914,53	104 503,97	6 908 727,64
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	19,00	68,00	65,00	58,00	45,00
Komentarz: "Wartość bilansowa netto środków trwałych na koniec 2020 roku wyniosła 6 908 727,64 złotych. W roku 2020 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe, ze względu na ich stan techniczny i wykorzystanie w bieżącej działalności gospodarczej i handlowej."							

Nota 32 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1412,1413,1417,1418,1419,1420, 1421,1422,3190 Piekary Śląskie ul Graniczna	10 948,02	10 948,02	0,00	0,00	10 948,02
Komentarz: Grunty użytkowane wieczysto znajdują się na terenie Piekar Śląskich roczna opłata za użytkowanie wieczyste w roku 2020 wyniosła zgodnie z Decyzją Prezydenta Piekar Śląskich 16.113 złotych. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.					

Nota 33 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
	2020	2019
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	2 132 188,79	0,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	2 132 188,79	0,00



Nota 39 c.d.

## Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	517 773,89	427 544,33	0,00	945 318,22
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	0,00	152 908,00	3 673 527,91	1 861 873,23	1 115 914,53	104 503,97	6 908 727,64

**Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Sprawozdania Finansowego za rok 2020**  
**Zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości**

1. W roku 2020 nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności gospodarczych ,oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym.
2. Na dzień 31-12-2020 w bilansie nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.
3. Wszystkie zawarte umowy mające wpływ na sytuację majątkową , finansową i wynik finansowy spółki zostały uwzględnione w bilansie za rok 2020 .
4. W roku 2020 Grupa zawierała umowy ze stroną powiązaną kapitałowo Ekoset DI sp z oo na warunkach rynkowych. Wszystkie przedsięwzięcia zostały zaprezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Grupa sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe . Jednostką na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej jest Ekopol Górnośląski Holding SA
5. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny i prezentacji składników aktywów i pasywów.
6. W okresie sprawozdawczym nie odnotowano środków trwałych które nie podlegałyby amortyzacji, lub umorzeni.
7. W okresie sprawozdawczym ,wszystkie należności i zobowiązania zostały zaprezentowane zgodnie ze strukturą spłat dotycząca wskazanego okresu, podział na długo i krótkoterminowe elementy aktywów i pasywów został zaprezentowane w notach bilansowych.
8. W roku 2020 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, zapasów.
9. W roku 2020 nie stwierdzono żadnych błędów z lat ubiegłych, które miałyby wpływ na prezentacje kapitałów ,lub innych pozycji bilansowych.
10. Grupa nie posiada informacji które po dniu bilansowym wpłynęłyby na wynik finansowy.
11. W okresie sprawozdawczym spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami rozwojowymi i innymi.
12. Grupa nie posiada papierów wartościowych lub praw ,w tym świadectw udziałowych ,zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
13. Grupa utworzyła rezerwę na podatek odroczony w związku z posiadaniem leasingiem finansowym ,zwiększenia i rozwiązania oraz stan końcowy jest zaprezentowany w notach.
14. Koszt wytworzenia środków trwałych w postaci Osiedla Dolina Dramy nie zawiera odsetek oraz różnic kursowych bowiem takie nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.
15. Odsetki i różnice kursowe nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
16. W okresie sprawozdawczym Grupa nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska.
17. Grupa w roku 2020 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym.
18. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych dział (przepływy z działalności gospodarczej) została zastosowana korekta w kwocie 85 310,46 która dotyczy umorzonych wpłat z tytułu składek społecznych w związku z tarczą Covidową.

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA**

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**

**Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Ekopol Górnośląski Holding SA („Jednostka dominująca”) („Grupa”) zawierające skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, , skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym i skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2020r. do 31.12.2020r. opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości a także informacje dodatkowe i objaśniające („*skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2020 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 rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki dominującej oraz spółek grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej 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 IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki dominującej oraz spółek grupy 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.

#### *Inne sprawy*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, pana Michała Waliczek Nr 11049, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 26.05.2020 roku.

#### *Kluczowe sprawy badania*

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Nie zidentyfikowaliśmy kluczowych spraw badania.

#### *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 Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, 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.

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 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 z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342). 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 stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek 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 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 2020 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49b ust 1 Ustawy o rachunkowości, (razem „*Inne informacje*”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej*

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

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

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

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

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

### *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 Michał Waliczek

Bielsko – Biała, 26 maja 2021r.

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

Bielsko – Biała, ul. Paderewskiego 4/1b

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

Prezes Zarządu  
Kluczowy Biegły Rewident

mgr Michał Waliczek  
Nr ew. 11049



Dokument  
podpisany przez  
Michał Waliczek  
Data: 2021.05.26  
09:06:16 CEST