



Ekopol Górnośląski Holding SA Raport roczny 2017



Sprawozdanie z Działalności



Spis treści

- List do akcjonariuszy 4 - 5
- Informacje o Spółce 6 - 7
- Władze Spółki 8 - 9
- Akcjonariat 10
- Zatrudnienie 11
- Ważne informacje prawne 11 - 12
- Notowania na rynku New Connect 12 - 13
- Prezentacja działów handlowych 16 - 28
- Ład korporacyjny 29 - 33
- Zasady raportowania zdarzeń 34 - 46
- Dobre praktyki Spółek notowanych na New Connect 45 - 49
- Sprawozdanie finansowe 52 - 92

Szanowni Państwo

Drodzy Akcjonariusze

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przekazuje raport roczny z działań Emitenta w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2017r.

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA prezentuje Państwu raport roczny obejmujący działalność przedsiębiorstwa od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

W omawianym okresie Spółka, analogicznie do lat poprzednich, kontynuowała działalność gospodarczą w branży paliwowej oraz hutniczej.

Kluczowe wydarzenia w życiu Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2017 roku, w podziale na wydziały, przedstawiają się następująco:

- Zarząd

W 2017 roku zakończył się skup akcji własnych rozpoczęty we wrześniu 2016 roku. W okresie od 01.01.2017 do 31.08.2017 Spółka zakupiła łącznie 37 458 akcji za łączną wartość 104 082,95 zł.

W omawianym okresie doszło do zmian w strukturze Rady Nadzorczej Spółki, w miejsce Pana Roberta Kucia na Członka RN powołano Panią Beatę Surmańską, m.in. Prezesa Spółki Almar Sp. z o.o. oraz Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

- Wydział ZDPN Efekt, promujący markę Mikrostacje.pl

Rok 2017 dla wydziału ZDPN „Efekt” przebiegł pod znakiem modernizacji i wprowadzania nowych rozwiązań do swoich systemów zarządzania paliwami, flotą pojazdów oraz rejestracji czasu pracy.

Najważniejszym wydarzeniem w segmencie systemów obsługujących gospodarkę paliwową było stworzenie całkowicie nowego, autorskiego systemu do monitorowania przewozu i dostaw paliw, promowanego pod nazwą EG SENT. Rozwiązanie powstało w odpowiedzi na wprowadzony przez Ministerstwo Finansów w 2017 roku pakiet przewozowy, zobowiązujący do rejestracji przewozu m.in. paliw płynnych na platformie skarbowej PUESC. Szczegółowy opis produktu znajdziecie Państwo w dalszej części raportu.

EG SENT nie był jedyną nową technologią która w 2017 roku powiększyła ofertę handlową wydziału. W oparciu o obserwację rynku oraz opinie klientów Spółki, wydział zaprojektował, przetestował oraz wprowadził do sprzedaży nowy system zarządzania dystrybucją paliw nazwany MS Lite, dedykowany dla użytkowników prywatnych lub małych przedsiębiorstw, korzystających z dwupłaszczowych zbiorników na paliwa. Technologia współpracuje z dowolnym zbiornikiem na paliwa, rejestruje kto i kiedy pobierał paliwo ze zbiornika oraz przesyła informacje na indywidualny portal klienta, dając użytkownikowi możliwość podglądu danych z dowolnego miejsca na świecie.

Zmiany nie ominęły również flagowego produktu wydziału, technologii zarządzania gospodarką paliwową Mikrostacje.pl, opartej o wielozadaniowy moduł do zarządzania dystrybucją paliw, który w związku z modernizacją przyjął nazwę handlową MS Prime oraz otrzymał całkowicie nową szatę graficzną.

Wszystkie systemy związane z dystrybucją paliw oraz system Ekopol BlackBOX zostały dodatkowo wyposażone w indywidualne aplikacje na urządzenia mobilne, umożliwiające jeszcze swobodniejszy i szybszy dostęp do informacji udzielanych przez technologie.

Ostatnim zaktualizowanym w 2017 roku produktem w ofercie wydziału jest rejestrator czasu pracy TimeBOX. Wydział rozpoczął oferowanie nowych oraz wymianę już operujących urządzeń na rejestratory II generacji. Nowe urządzenia zostały wyposażone w dotykowe ekrany ułatwiające ich obsługę oraz nowe obudowy, dostosowane do montażu zarówno na poziomych jak i pionowych powierzchniach.

- Wydział ZPU Blachy

W 2017 roku wydział skupił się na rozbudowie sieci swoich klientów oraz udoskonaleniu technik sprzedaży. Podobnie do roku poprzedzającego, kluczowym elementem decydującym o sprzedaży wyrobów hutniczych był fakt posiadania rozwiniętego parku maszyn, umożliwiającego wykonywanie elementów giętych zgodnie z indywidualnymi projektami klientów.

- Marketing

Dział marketingu Spółki w 2017 roku postawił przede wszystkim na reklamowanie produktów EGH w internecie. Zauważalny efekt sprzedażowy przyniosło wdrożenie wraz z początkiem roku nowych, produktowych stron internetowych dla marki Mikrostacje.pl oraz wydziału ZPU Blachy. Strony WWW w połączeniu z prowadzoną kampanią reklamową w internecie oraz wykorzystaniem narzędzi Google zaowocowały zwiększeniem rozpoznawalności produktów Spółki oraz zwiększeniem udziału sprzedaży telefonicznej i internetowej w ogóle sprzedaży. Dzięki zastosowaniu nowego systemu tworzenia i modyfikacji stron www, zarówno strona www.mikrostacje.pl oraz blachy.eg.com.pl są obsługiwane w pełni przez dział marketingu, bez udziału firm zewnętrznych, przyspieszając pracę nad stronami oraz aktualizację danych w ofercie.

Wydział aktywnie współpracował również przy tworzeniu oraz aktualizacji systemów zarządzania MS Lite, MS Prime, EG SENT, BlackBOX oraz TimeBOX. W ślad za powstającymi rozwiązaniami, wydziały zostały wyposażone w nowe narzędzia sprzedażowe oraz materiały.

W imieniu Zarządu i Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2017 rok.

Mirostlaw Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU



Informacje o spółce

Pełna nazwa Spółki:	Ekopol Górnośląski Holding SA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Piekary Śląskie
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Adres siedziby:	ul. Graniczna 7, 41-940 Piekary Śląskie
Numer telefonu:	32/389-25-60
Poczta elektroniczna:	eg@eg.com.pl
Strona internetowa:	www.eg.com.pl
KRS:	0000262988
NIP:	627-001-28-03
Regon:	270052016

1. DATA UTWORZENIA SPÓŁKI I CZAS NA JAKI ZOSTAŁA UTWORZONA

Obecnie Ekopol Górnośląski Holding SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia Statutu. Firma, jako Spółka publiczna działa na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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

2. WIELKOŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I JEGO STRUKTURA

Wielkość kapitału Ekopolu Górnośląskiego Holding SA oraz jego struktura na dzień 31.12.2017 przedstawia się następująco:

- Kapitał własny o wartości 10 112 884,31 zł
- Kapitał podstawowy w wysokości 3 795 422,75 zł
- Kapitał zapasowy o wartości 6 312 210,04 zł
- Wynik za 2017 rok o wartości 364 051,52 zł

Walne Zgromadzenie

Rada Nadzorcza

Zarząd

Biuro Zarządu

Księgowość

Windykacja

Marketing

Dział IT



Ekopol Górnośląski Holding SA

Zakład Produkcyjno
Usługowy

Zakład Dystrybucji
Produktów Naftowych
„Efekt”



Władze Spółki

Zgodnie ze Statutem Ekopolu Górnośląskiego Holding SA Zarząd Spółki składa się z najwyżej trzech osób, wybiera go Rada Nadzorcza, kadencja Zarządu trwa trzy lata.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd składa się z dwóch osób:



Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

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



Mirosław Szarawarski
WICEPRZES ZARZĄDU

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

Rada nadzorcza

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z 5 członków w tym przewodniczącego. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- **Mirosław Skuza**

Absolwent Wyższej Szkoły Zarządzania Marketingowego i Języków Obcych w Katowicach.

Pracę zawodową rozpoczął w 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych.

Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych

Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

- **Stefan Obszarski**

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

Pracę zawodową rozpoczął w 1966 r. w Fabryce Obrabiarek w Pruszkowie jako stażysta, później pracował na stanowisku Kierownika Działu i Dyrektora Ekonomicznego.

Od 1980 do 1989 na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego w Zakładach Budowy Urządzeń

Technologicznych w Warszawie na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego.

W latach 1989—1990 na stanowisku Głównego Księgowego w CHZ Budimex — Biurze Budowy w Tallinnie w Estonii.

Od 1990 Dyrektor Finansowy Elektrim-Megadex Warszawa, Członek Zarządu a następnie Wiceprezes zarządu do momentu przejścia na emeryturę. Członek wielu rad nadzorczych.

Zainteresowania: turystyka, sport.

- **Beata Surmańska**

Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach.

Specjalista z zakresu doradztwa finansowego dla przedsiębiorstw, bankowości i ubezpieczeń majątkowych

Od 1998 roku Prezes Zarządu Spółki Ekoset Direct Investment spółka z o.o.

Od 2007 roku Prezes Zarządu Spółki Almar spółka z. o.o.

Sekretarz Sądu Arbitrażowego w Radzionkowie przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach, pełni również funkcję arbitra w tymże sądzie.

Zainteresowania: turystyka i sport.

- **Jakub Szymański**

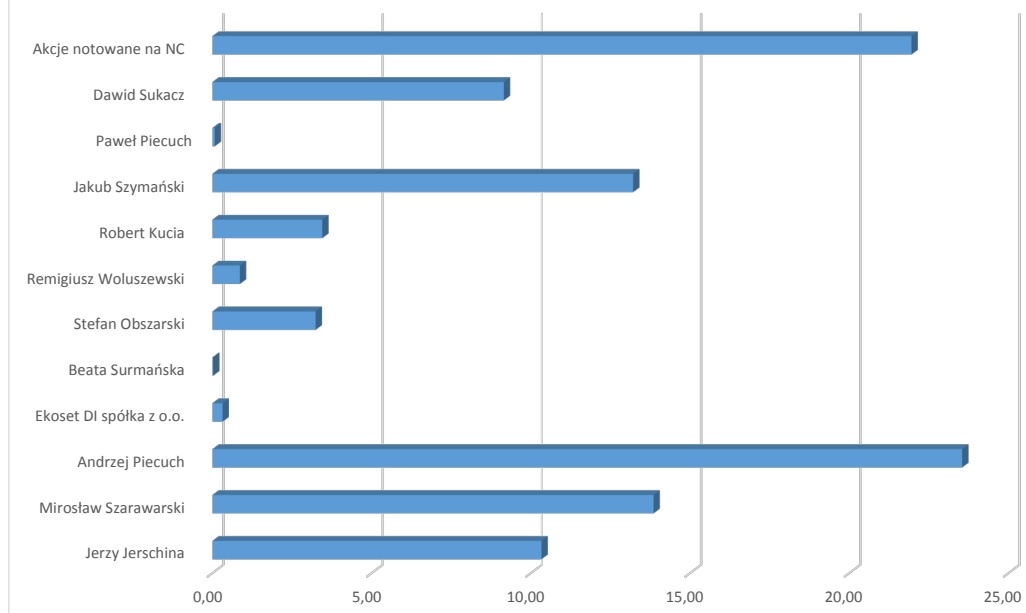
- **Jerzy Jerschina**

Akcjonariat

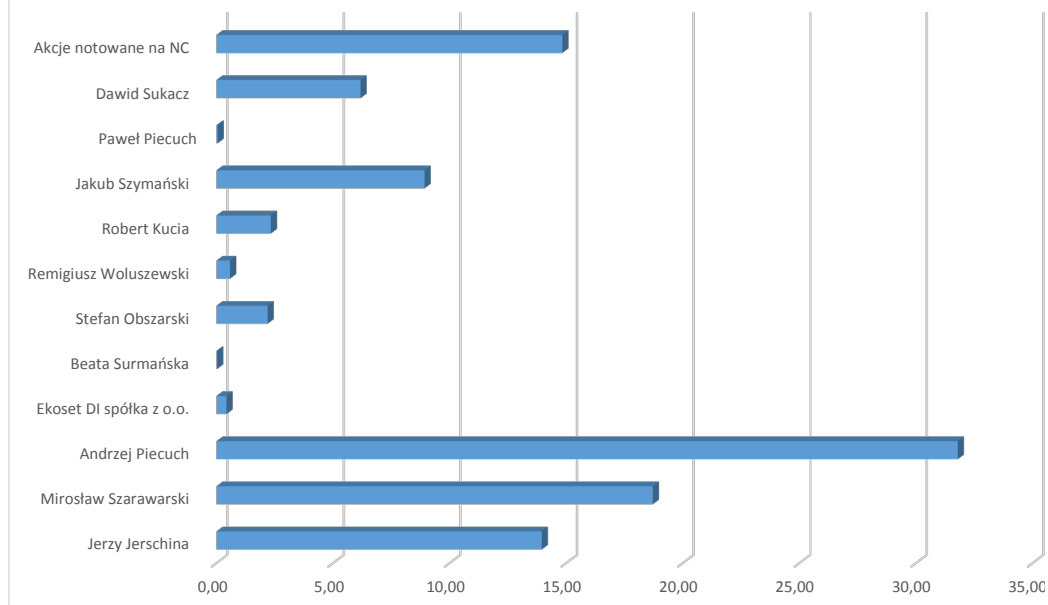
Na dzień 31.12.2017 akcjonariat Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przedstawia się następująco

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba GŁOSÓW	% GŁOSÓW	Data
Jerzy Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	10-05-2018
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	10-05-2018
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79	10-05-2018
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	10-05-2018
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	10-05-2018
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19	10-05-2018
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,86	21 634	0,58	10-05-2018
Robert Kucia	86 740	3,45	86 740	2,33	10-05-2018
Jakub Szymański	332 075	13,21	332 075	8,92	10-05-2018
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05	10-05-2018
Dawid Sukacz	230 000	9,15	230 000	6,18	10-05-2018
Akcje notowane na NC	551 828	21,95	551 828	14,83	10-05-2018

% AKCJI



% GŁOSÓW



ZATRUDNIENIE

Zespół EGH SA składa się obecnie z 30 osób zatrudnionych na umowę o pracę. Kadra dyrektorska posiada wykształcenie wyższe. Zespół pracowniczy to osoby doświadczone zawodowo, kreatywne a zarazem młode. W Spółce obowiązują ustanowione przez Zarząd dokumenty: Regulamin pracy oraz Regulamin Wynagrodzenia Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

WAŻNE INFORMACJE PRAWNE

Postępowania sądowe

W imieniu Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, sprawy sądowe oraz egzekucyjne prowadzone przez są przez radcę prawnego Katarzynę Tylkowską - Lipietę. W 2017 roku kontynuowano łącznie 22 sprawy z powództwa EGH SA, będącymi głównie sprawami o niezapłacone należności.

Umowy kredytowe oraz leasingowe

Ekopol Górnośląski Holding SA korzysta z leasingów oferowanych przez przedsiębiorstwo kapitałowo powiązane - Ekoset Direct Investment Sp. z o.o. Suma należności umów leasingowych z tej jednostki na dzień 31.12.2017 r. w podziale na kategorie, kształtuje się następująco:

- Środki transportu: 111 608,85 zł
- Zbiorniki do składowania paliw płynnych oraz ich wyposażenie: 362 448,00 zł
- Pylon reklamowo - informacyjny: 36 445,00 zł

Ekopol Górnośląski Holding SA zawarł w dniu 25.03.2013 r. umowę leasingu autocysterny MAN TGM z Europejskim Funduszem Leasingowym SA na okres 60 miesięcy, na kwotę 531 540,00 zł netto. W roku 2018 powyższa umowa zostanie zakończona.

W dniu 16.02.2017 przedłużono zawartą Umowę Wieloproduktową pomiędzy EGH SA a ING Bank Śląski SA celem złożenia w I Śląskim Urzędzie Skarbowym kaucji gwarancyjnej o wartości 1 000 000,00 zł zabezpieczającej obrót paliwami oraz 1 500 000,00 zł kredytu na rachunek bieżący, celem realizacji działań gospodarczych.

Ubezpieczenia transakcji handlowych

Aby zminimalizować ryzyko niewypłacalności klientów. Ekopol Górnośląski Holding SA ubezpiecza 100% transakcji handlowych a każdy dział handlowy posiada w tym celu osobną polisę ubezpieczeniową. Transakcje ubezpiecza firma Euler-Hermes.

Autoryzowany doradca

W okresie 23.02.2010 do 31.12.2014 r. usługi Autoryzowanego Doradcy na rzecz Spółki świadczyła Kancelaria Adwokaci i Radcowie Prawni Spółka Komandytowa Izabella Żyglicka i Wspólnicy. Na mocy § 3 ust. 2 pkt 18) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” Ekopol Górnośląski Holding SA aktualnie nie korzysta z usług żadnej kancelarii w charakterze autoryzowanego doradcy.

Spółka nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań

Ekopol Górnośląski Holding SA nie posiada oddziałów (zakładów) poza siedzibą w Piekarach Śląskich przy ulicy Granicznej 7

W związku z zastosowanymi zabezpieczeniami finansowymi, ryzyka takie jak zakłócenia przepływu środków pieniężnych, ryzyka kredytowe czy utraty płynności finansowej, nie dotyczą Spółki.

Wpływ działalności Spółki na środowisko

Ekopol Górnośląski Holding SA oferuje dwupłaszczowe zbiorniki na paliwa płynne spełniające wszystkie wymagania prawne w tym ochrony środowiska. Obecnie na rynku, szczególnie w grupie rolników duża część gospodarstw rolnych paliwa przechowywane są w pojemnikach nieprzystosowanych do magazynowania, a co za tym idzie stwarzające zagrożenie dla środowiska. Dostosowanie oferty dla indywidualnych potrzeb odbiorców powoduje, że opłacalne staje się dla danej grupy zainwestowanie w zbiorniki spełniające wszystkie wymogi prawne, a co za tym idzie przyjazne dla środowiska.

Piekary Śląskie 10.05.2018

Andrzej S. Pieduch
PREZES ZARZĄDU

Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Notowania na rynku NewConnect

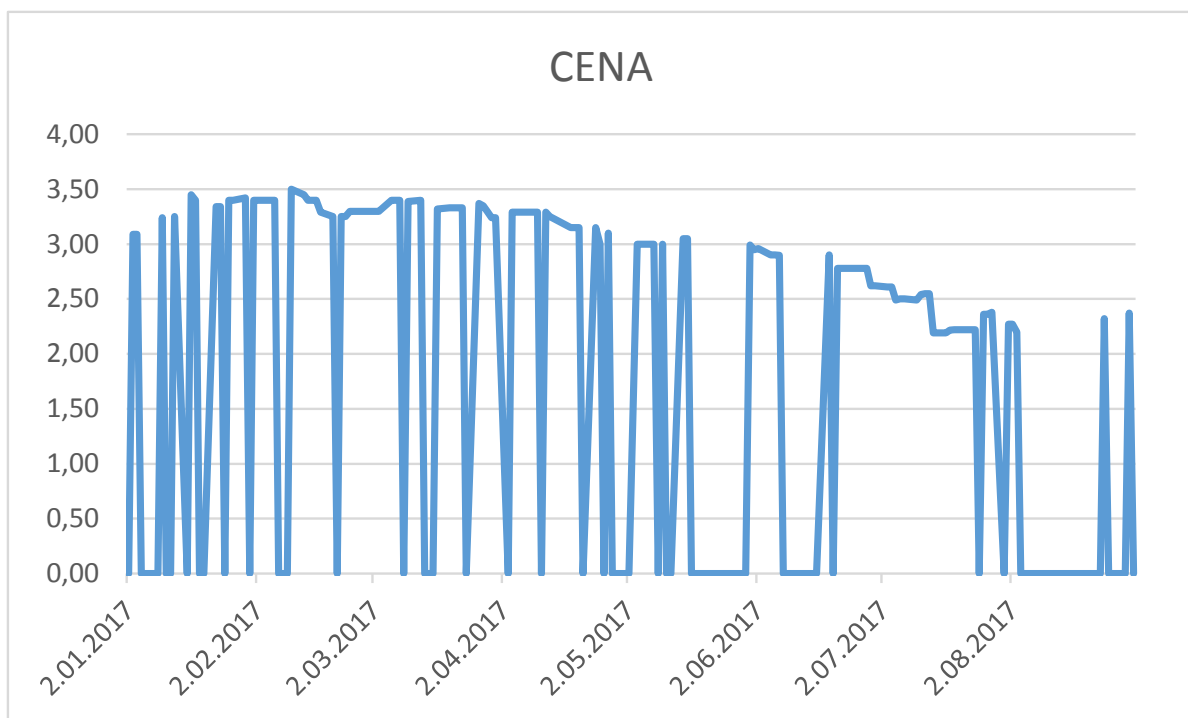
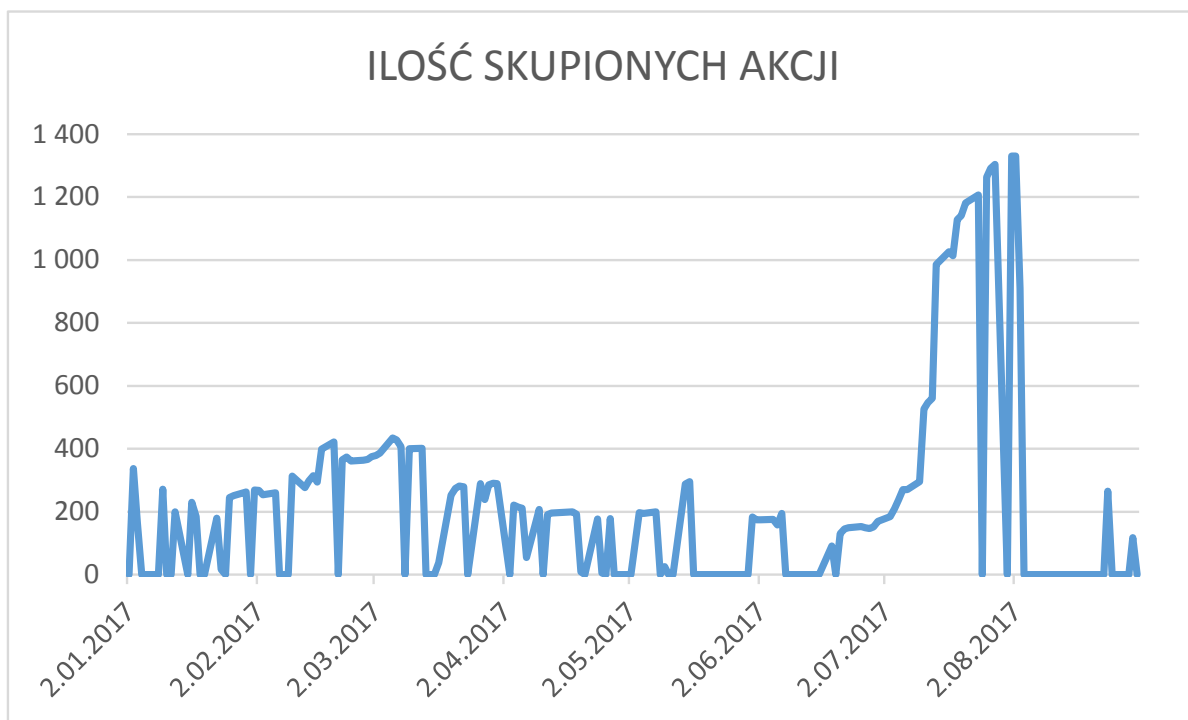
Spółka zadebiutowała na rynku akcji GPW NewConnect 27 sierpnia 2008 r. pozyskując w wyniku oferty prywatnej 1,78 mln zł przy konieczności poniesienia kosztów w wysokości 190 tys zł. Zgromadzony kapitał został przeznaczony na dokończenie budowy budynku administracyjno-biurowego oraz dofinansowanie inwestycji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

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2017 roku



Skup akcji własnych

Poniższe wykresy przedstawiają ilość oraz cenę skupu akcji własnych w 2017 roku



Skup akcji własnych zakończył się dnia 31.08.2017, łącznie zakupiono 81 007 z planowanych 200 000 akcji za kwotę 258 319,95 zł z przeznaczonych na ten cel 800 000 zł.

Aktualna sytuacja finansowa na podstawie wskaźników finansowych osiągniętych w 2017 roku

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Aktywa ogółem	9 038 673,01 zł	9 738 299,18 zł
Aktywa trwałe	5 632 035,02 zł	5 977 531,08 zł
Aktywa obrotowe	8 524 727,25 zł	8 000 206,92 zł
Kapitał własny	10 112 884,31 zł	10 430 178,93 zł
Zobowiązania ogółem	7 450 515,95 zł	7 462 564,17 zł
Zobowiązania długoterminowe	240 000,00 zł	284 423,08 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	6 642 366,04 zł	6 553 233,95 zł

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Przychody ze sprzedaży	81 867 278,64 zł	64 973 262,76 zł
Zysk operacyjny (EBITDA)	1 060 476,78 zł	964 657,04 zł
Zysk netto	364 051,52 zł	737 078,95 zł

Zysk / strata operacyjna + amortyzacja

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
wsk. rentowności netto	0,44%	1,13%
wsk. rentowności operacyjnej	1,30%	1,48%

Wsk. rentowności zysk netto/przychody ze sprzedaży

Wsk. rent operacyjnej Zysk oper EBITDA/przychody ze sprzedaży

Wskaźnik rentowności informuje ile procent sprzedaży stanowi marża zysku po odliczeniu wszystkich kosztów. Wskaźnik w 2017 roku wyniósł 0,44 %. Osiągnięta wartość informuje o spadku rentowności sprzedaży EGH w porównaniu do okresu analogicznego roku 2016.

Wskaźnik rentowności sprzedaży informuje iż w 2017 roku z każdego 100 zł przychodu Spółka uzyskała 0,44 zł zysku.

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

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Przychody ze sprzedaży	81 867 278,64 zł	64 973 262,76 zł
Zapasy	2 771 610,61 zł	2 440 707,13 zł
Należności	3 659 192,95 zł	3 542 474,96 zł

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Obrotu należnościami (dni)	16	20
Obrotu zapasami (dni)	12	14

Należności / Przychody ze sprzedaży / 360

Zapasy / Przychody ze sprzedaży / 360

Wskaźnik obrotu należnościami w dniach informuje, iż w 2017 roku obrót należnościami w dniach wyniósł 16.

Z analizy wskaźnika obrotu zapasów wynika że w 2017 roku przeciętny czas trwania jednego cyklu obrotowego zapasów wyniósł 12 dni.

Wskaźnik	Wartość		
	2017-12-31	2016-12-31	
wsk. zadłużenia ogólnego	0,82	0,77	Zobowiązania ogółem / Aktywa ogółem
wsk. pokrycia zobowiązań kapitałem własnym	1,12	1,07	Kapitał własny / Aktywa ogółem

Wskaźnik zadłużenia ogólnego 0,82 informuje, że spółka reguluje płynnie swoje zobowiązania, zaprezentowany wskaźnik wykazuje niewielką tendencję wzrostową w stosunku do okresu analogicznego roku 2016.

Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałem własnym wyniósł 1,12. Relacja kapitałów do zobowiązań jest bardzo korzystna.

Wskaźnik	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
wsk. bieżącej płynności	1,28	1,22
wsk. płynności I stopnia (wypłatności)	0,31	0,28

Wskaźnik bieżącej płynności wyniósł 1,31 wskazując że majątek obrotowy w postaci należności towarów oraz gotówki w 2017 roku jest większy od zobowiązań bieżących Spółki.

Wskaźnik płynności natychmiastowej wyniósł 0,31 co wskazuje na potencjał aktywów w postaci zapasów, gotówki i wymagalnych należności.

Pozycja	Wartość	
	2017-12-31	2016-12-31
Aktywa obrotowe	8 524 727,25 zł	8 000 206,92 zł
Inwestycje krótkoterminowe	2 036 923,87 zł	1 825 279,92 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	6 642 366,04 zł	6 553 233,95 zł

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

Zarząd w 2018 roku będzie dążył do poprawy wskaźników rentowności oraz utrzymania na wysokim poziomie wskaźnika płynności finansowej.

Piekary Śląskie 10.05.2018


Andrzej S. Pięduch
 PREZES ZARZĄDU


Mirosław Szarawarski
 WICEPREZES ZARZĄDU

Prezentacja działów handlowych

Zakład Dystrybucji Produktów Naftowych „Efekt”

Posiadając wieloletnie doświadczenie na rynku paliw płynnych, wydział ZDPN „Efekt” będący częścią Ekopolu Górnośląskiego Holding SA osiągnął pozycję renomowanego i pewnego dystrybutora paliw płynnych oraz zbiorników do ich składowania. Jakość oraz bezpieczeństwo oferowanych przez wydział usług potwierdzone są między innymi wpłatą kaucji gwarancyjnej w wysokości 1 000 000,00 zł, chroniącej klientów przed ewentualnymi konsekwencjami w wyniku solidarnej odpowiedzialności za podatek VAT.

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

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

Produktami oferowanymi przez markę mikrostacje.pl są:

1. Zbiorniki dwupłaszczowe do składowania paliw płynnych

Zbiorniki o pojemnościach od 430l do 5000l przeznaczone do bezpiecznego magazynowania między innymi oleju napędowego oraz benzyn, skierowane są do wszystkich przedsiębiorstw zużywających oraz magazynujących znaczne ilości paliw płynnych. Zbiorniki dzięki swojej budowie oraz zastosowanym innowacyjnym rozwiązaniom technologicznym zapewniają bezpieczeństwo załadunku oraz tankowań, pozwalają na zredukowanie zjawisk nadużyć oraz oszutw związanych z gospodarką paliwową w przedsiębiorstwie oraz zapobiegają skażeniu środowiska w następstwie nieprawidłowego użytkowania lub innych sytuacji losowych podczas których zwykłe jedнопłaszczowe zbiorniki spowodowałyby wyciek paliwa. W 2017 roku, w odpowiedzi na zapotrzebowanie na rynku marka Mikrostacje.pl zaplanowała wprowadzenie do swojej oferty nowych modeli dwupłaszczowych zbiorników na paliwa o pojemnościach 1500, 2500 oraz 5000 litrów, również z możliwością wyposażenia ich w systemy zarządzania MS Prime oraz MS Lite, opisane poniżej.

2. Paliwa płynne

Klientom którzy korzystają ze zbiorników dwupłaszczowych do składowania paliw marki Mikrostacje.pl lub posiadają już inny zbiornik, Ekopol Górnośląski Holding SA oferuje również dostawy paliw płynnych. Dzięki własnej flocie nowoczesnych cystern do przewozu paliw oraz odpowiedniemu zapleczu logistycznemu, dostawy paliw realizowane są 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu na terenie całego kraju. Aby zapewnić klientom najwyższą jakość, 100% legalność pochodzenia paliwa oraz bezpieczeństwo oferowanych przez nas usług, Spółka utrzymuje kaucję gwarancyjną w wysokości 1 000 000 zł zabezpieczającą klientów przed odpowiedzialnością zbiorową za podatek VAT. Dodatkowo, ubiegły rok był okresem

testów i finalnego wprowadzenia nowego rozwiązania zabezpieczającego dostawę paliw dla klientów Spółki. W związku z wprowadzeniem nowego pakietu transportowego w dniu 18.04.2017, zobowiązującego m.in. przewoźników paliw płynnych do zgłaszania przewozu towarów, Spółka przygotowała 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 swojego nowego produktu, uzupełniając ofertę systemów zarządzania gospodarką paliwową.

EG SENT (System Monitorowania Dostaw Paliw i SENT) został doceniony nie tylko przez klientów EGH SA którzy w związku z umową na dostawę oleju napędowego, otrzymują darmowy dostęp do pełnej wersji systemu ale również wzbudził pozytywne emocje i duże zainteresowanie ze strony Ministerstwa Finansów. W wyniku rozmów Spółki z MF przedstawiona została oferta kompleksowej rozbudowy i rozwoju systemu na potrzeby monitorowania przewozu paliw w Polsce.

3. System Ekopol BlackBOX

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

System oparty jest na urządzeniu rejestrującym umieszczanym w pojeździe, do którego kierowca lub operator maszyny loguje się kartą zbliżeniową, oraz internetowy portal dyspozytora w którym 24 godziny na dobę, w czasie rzeczywistym, podawane są wszystkie dostępne dane telemetryczne.

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 Mikrostacje.pl który w 2017 roku przeszedł gruntowną zmianę szaty graficznej oraz przyjął nową nazwę handlową - moduł MS Prime. Moduł w połączeniu ze zbiornikiem dwupłaszczowym, portalem internetowym oraz urządzeniem rejestrującym Ekopol BlackBox, tworzy całość systemu Mikrostacje.pl. Dzięki niezwyklej elastyczności systemu, przedsiębiorstwo może dostosować technologię do własnych potrzeb i profilu swojej działalności. W zależności od potrzeb klienta, nasza firma oferuje dowolną konfigurację produktów.

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

Przykładowymi informacjami dostępnymi po zalogowaniu są:

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

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

6. Dynamiczna Informacja Pasażerska BusBOX

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

Dla pasażera

- Dostęp do portalu BusBOX na urządzenia mobilne za pomocą darmowej aplikacji.
- Otrzymywanie informacji online na żywo o komunikacji miejskiej (w tym, odjazdy, przyjazdy, pozycja na mapie poszczególnych pojazdów) poprzez stronę www.busbox.pl lub po zeskanowaniu kodów QR umieszczonych na przystankach.

Dla dyspozytora

- Zarządzanie komunikacją online w czasie rzeczywistym.
- Natychmiastowe powiadomienia o stanie i pozycji pojazdów.
- Importowanie informacji z innych systemów zarządzania komunikacją pasażerską.
- Wyświetlanie informacji w autobusach, na przystankach itp.
- Darmowe aktualizacje oprogramowania.

Dla urzędu miasta lub gminy

- Realizacja założeń ustawy o publicznym transporcie zbiorowym
- Pełna kontrola nad prawidłowym wykonywaniem usługi transportu pasażerskiego świadczonego dla gminy, bez konieczności ponoszenia kosztów wdrożenia technologii.
- Kontrola nad kosztami realizacji usług transportowych.

7. System rejestracji czasu pracy TimeBOX

Bazując na rozwiązaniach oraz urządzeniu rejestracyjnym analogicznym do systemu BlackBOX, TimeBOX jest idealnym rozwiązaniem dla przedsiębiorstw w których wymagane są: pełna kontrola czasu pracy pracowników, monitoring miejsc w których się znajdują oraz przerw w pracy. W 2017 roku został zaprezentowany został urządzenie rejestrujące TimeBOX II generacji, rozbudowane o nowe funkcjonalności oraz najnowszy, prosty w obsłudze i intuicyjny interfejs. W oparciu o zdobyte doświadczenia i opinie użytkowników systemu, nowe rejestratory TimeBOX można zamówić w 3 konfiguracjach różniących się sposobem montażu oraz stopniem ochrony urządzenia.

8. Aplikacje mobilne uzupełniające produkty Mikrostacje.pl

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

Konkurencja na rynku

Pozycję Ekopolu Górnośląskiego Holding SA na tle rynku paliwowego, należy oceniać poprzez analizę firm oferujących nie tylko kompleksową obsługę dostaw paliw, zbiorników na paliwo, ale także technologię zarządzania paliwem, czy też system monitorowania pojazdów transportowych wyposażonych w GPS.

Ekopol Górnośląski Holding SA, osiągając pozycję solidnego i pewnego przedsiębiorstwa działającego w branży paliw płynnych, wyznacza nowoczesne trendy na rynku. Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom klientów poprzez wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, marka Mikrostacje.pl poszerza nieustannie swój dotychczasowy asortyment, co przewyższa ofertę pozostałych firm prowadzących działalność gospodarczą w analogicznym zakresie.

Dodatkowo, działania wydziału mają na celu wyszukanie i zagospodarowanie niszy rynkowej, poprzez wdrażanie produktów i usług najwyższej klasy cieszących się coraz większą popularnością wśród kontrahentów.

W ramach działalności oferowanych produktów związanych z sprzedażą zbiorników magazynowych na paliwa płynne, bezpośrednim konkurentem na rynku są firmy: Kingspan Environmental Sp. z o.o., Swimer, Fortis Technology Sp. z o.o. S.K.. W zakresie oferowanych systemów informatycznych zarządzanych zbiornikami na paliwo: PPU Omega sp. z o.o. (XTRACK), PETROCONSULTING SP Z O.O., MOD-TO Tomasz Modrzejewski (SMDP) czy Petroleo Diesel Management System Sp. z o.o.

Jeżeli chodzi o firmy konkurencyjne w zakresie dystrybucji paliw, to sprawa jest bardziej złożona ze względu na techniczne możliwości realizacji dostaw paliw oraz od poszczególnych regionów Polski. Przykładowo na terenie woj. śląskiego w którym to wydział ZDPN „Efekt” dystrybuuje największą ilość paliw płynnych, głównymi konkurentami są: Galon Sp. z o.o., Petrol Sp. z o.o., Petrojet Sp. z o.o., H B Crab Sp.J. oraz Borim Sp. z o.o.

Sytuacja rynkowa oraz czynniki makroekonomiczne

W roku 2017 polskie rafinerie przerobiły o 2% mniej ropy naftowej niż w roku 2016. W całym 2017 r. przerób ropy naftowej w PKN ORLEN wyniósł 15,5 mln ton, a w Grupie LOTOS 9,8 mln ton. Ropę naftową sprowadzano do krajowych rafinerii - podobnie jak w latach poprzednich - głównie z kierunku wschodniego. Zgodnie z oczekiwaniami, w roku 2017 znacznie zwiększył się oficjalny import paliw. Zasluga w tym skutecznej walki z szarą i czarną strefą, ale też organicznego wzrostu rynku krajowego. Według obecnie dostępnych danych, oficjalny import paliw ciekłych w 2017 roku wyniósł prawie 11,5 mln m³. W stosunku do roku 2016 było to więcej o około 2,2 mln m³, czyli 24%. Tym samym rok 2017 był kolejnym rokiem wzrostów, gdyż w roku 2016 – w stosunku do roku poprzedniego – import i nabycia wewnątrzspółnotowe zwiększyły się o 34%, a w roku 2015 o 9%. Dzięki nowym przepisom regulującym rynek paliwowy i działaniom służb kontrolnych większa część produktów wchodzących do kraju była oficjalnie zgłoszona i zarejestrowana.

Niewielkie zmniejszenie przerobu łącznego jest głównie skutkiem przerwy procesu rafinacji w Grupie LOTOS podczas planowanego miesięcznego postępu remontowego w I połowie roku. Wprawdzie ropa naftowa średnio w roku podrożała o 24%, ale nie przeszkodziło to w uzyskaniu dobrych marży na produkcji rafineryjnej i petrochemicznej. Drugie półrocze 2017 było lepsze pod względem wykorzystania instalacji produkcyjnych o około 3 mln ton. Było to następstwem wznowienia produkcji w Gdańsku, ale też większego popytu krajowego na paliwa płynne, spowodowanego ograniczeniem działania szarej i czarnej strefy. W drugim półroczu ubiegłego roku przerobiono 14,2 mln ton ropy naftowej wobec 11,1 mln ton w I połowie roku.

Ryzyko i zagrożenia prowadzenia działalności

- Szara strefa oraz wprowadzanie na rynek paliw w cenach nierynkowych

W dostawach wewnątrz Unii Europejskiej stawka podatku VAT wynosi 0%. Transakcje karuzelowe najczęściej obejmują co najmniej dwa kraje UE. Towar będący przedmiotem rzeczywistego lub pozornego obrotu krąży pomiędzy działającymi w łańcuchu - zazwyczaj kilkoma podmiotami, gdzie podczas transakcji dochodzi do nienaliczenia i nieodprowadzenia podatku VAT przez jeden podmiot, a dalej do wystąpienia o zwrot do urzędu skarbowego i odzyskania nieodprowadzonego VAT-u przez drugi podmiot.

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

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

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

- Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

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

Obserwując sytuację Spółki oraz aktualne ruchy na rynku, dla wydziału ZDPN „Efekt” została sporządzona analiza SWOT

Mocne strony wydziału:

- Odpowiednie zaplecze techniczne.
- Stabilna, doświadczona kadra pracowników.
- Oferta dostosowana do klienta (elastyczna i ciekawa).
- Stabilna pozycja firmy na rynku oraz bardzo dobra pozycja u obecnych dostawców paliw, co przekłada się na uzyskane wysokie rabaty.
- Możliwość realizacji dostaw większych nawet do 50% bez konieczności ponoszenia dodatkowych inwestycji.
- Optymalizacja logistyki oraz kosztów transportu.
- Własne urządzenia dystrybucyjne oraz własny serwis tych urządzeń.
- Zabezpieczenie kredytu kupieckiego poprzez ubezpieczenie klienta lub factoring powoduje dostosowanie oferty do rynku w zakresie kredytowania i niwelację ponoszonego ryzyka.
- Stabilna pozycja finansowa - zwiększenie sprzedaży produktów i usług bez konieczności zaciągania dodatkowych kredytów.

Słabe strony:

- Brak odpowiednio dużego zespołu handlowców.
- Brak efektywnych działań obecnych handlowców.
- Szara strefa działająca na rynku.
- Nie zakończone prace nad oprogramowaniem powodują, że część pracy musi być wykonywana ręcznie przez pracowników i jest wykonywana poza systemem w arkuszach kalkulacyjnych.
- Brak współpracy z firmami, które realizowały zlecenia na nasze produkty powoduje, że rozwój obecnej technologii jest bardziej kłopotliwy (czasochłonny i droższy).

Szanse:

- Wchodzące przepisy prawne mogą zniwelować lub całkowicie zwalczyć szarą strefę w kraju
- Możliwość ciągłego dostosowania ofert dla klientów do panujących na rynku warunków handlowych.
- Możliwość rozwoju technologii zgodnie z zapotrzebowaniem rynku.
- Rozwój sprzedaży poprzez handlowców oraz sieć ambasadorów.
- Atrakcyjne i motywujące premie dla handlowców za efektywne działania.
- Z analizy wynika, że rynek nie jest jeszcze nasycony ofertą podobną do tej, którą oferuje Spółka (zwiększenie efektywności działań handlowców powinien się przełożyć na wzrost sprzedaży).
- Poprawa działań marketingowych, również będzie się wiązała z wzrostem sprzedaży.

Zagrożenia:

- Wchodzące nowe przepisy prawne mogą okazać się nieskuteczne w walce z szarą strefą
- Awarie cystern (długotrwałe wyeliminowanie jednej z cystern spowodować może trudności realizacji dostaw i konieczność zakupu nowej autocysterny).
- Konkurencja kopiuje oferty wydziału dla klientów, co wiąże się z nakładami finansowymi na ciągły rozwój technologii.
- Brak płynności finansowej u klientów, co spowoduje wypowiedzenie im umowy współpracy.
- Możliwość rezygnacji pracowników z pracy, co wiąże się z czasem na rekrutację i przeszkolenie ich następców.
- Regulacja przepisów ograniczy możliwości oferty wydziału.

Strategia rozwoju

Celem strategicznym przyjętym przez Ekopol Górnośląski Holding SA na najbliższe lata, niezmiennie będzie promowanie i rozwój własnej marki „Mikrostacje.pl” oraz wszystkich pochodnych produktów w zakresie technologii. Kolejnym celem jest rozbudowa działu handlowego, co powinno poprawić aktywność w poszczególnych regionach Polski, a co za tym idzie wzmocnić rozpoznawalność naszej marki.

W związku z faktem, że moduł MS Prime bardzo dobrze przyjął się na rynku, na rok 2018 planowane są prace na nowych funkcjonalnościach tej technologii tak by w roku 2019 oficjalnie wprowadzić do oferty nowy moduł.

W dalszym ciągu będą planowane prace nad rozwojem projektów BlackBOX oraz TimeBOX jako integralne elementy technologii Mikrostacje.pl.

Analiza działalności operacyjnej

Rok 2017 w Zakładzie Dystrybucji Produktów Naftowych „Efekt” zakończył się łączną sprzedażą na poziomie 65 279 988,90 zł, co jest wynikiem lepszym o 35% od roku 2016 i o 25% w stosunku do roku 2015.

Wzrost nastąpił zarówno w zakresie sprzedaży paliw płynnych oraz sprzedaży technologii i opłat abonamentowych.

Polityka cenowa prowadzona przez PKN ORLEN, która jest niezależna od działań Ekopolu Górnośląskiego Holding SA spowodowała znaczne obniżenie marży na paliwie. Gdyby poziom marż na paliwie utrzymał się na poziomie z roku 2016 to łączna marża w bieżącym roku wrosłaby o 27,5%.

Wzrost sprzedaży technologii oraz opłat abonamentowych potwierdza fakt, że przyjęta strategia dotycząca połączenia technologii wraz ze sprzedażą paliw jest prawidłowa, gdyż coraz więcej klientów jest świadomych nieuniknionej konieczności wdrożenia technologii do zarządzania gospodarką paliwową, zarządzania pojazdami i pracownikami.

Paliwa	2015	2016	2017
Sprzedaż paliw płynnych	50 839 594,00 zł	47 198 597,26 zł	63 761 955,00 zł
Sprzedaż usług abonamentowych	883 971,15 zł	916 889,58 zł	1 098 033,48 zł
Sprzedaż technologii	399 767,47 zł	335 336,00 zł	417 983,00 zł
Ogółem	52 125 347,62 zł	48 452 838,84 zł	65 279 988,48 zł
Marża %	7,50%	8,21%	5,90%

Prognozy na 2018 rok

W 2017 roku duży wpływ na rynek paliw miały rozwiązania prawne, takie jak pakiet paliwowy, pakiet energetyczny i pakiet transportowy oraz skuteczne działania służb kontrolnych wykorzystujących nowe prawo, które spowodowały znacznie większy wzrost konsumpcji paliw. Skuteczne wyeliminowanie większości firm działających w szarej i czarnej strefie operującej głównie w segmencie oleju napędowego, zwiększenie popytu na benzyny silnikowe i relatywnie korzystne dla kierowców ceny paliw, to główne elementy, dzięki którym udało się na rynku uplasować większe ilości paliw.

W oparciu o najnowsze trendy obserwowane na rynku krajowym i światowym, Polska Organizacja Przemysłu i Handlu Naftowego przygotowała scenariusze popytu na paliwa płynne w najbliższych latach. Utrzymano perspektywę czasową do roku 2025, co przy obecnej sytuacji na polskim rynku naftowym i uwzględnieniu szacunkowych wyników końcowych za rok 2017, powinno zwiększyć prawdopodobieństwo osiągnięcia prognozowanego wyniku.

Według naszej opinii najbardziej realny jest scenariusz bazowy, dlatego odniesiemy swoją analizę do tej wersji prognozy w oparciu o branżowych ekspertów z POPiHN z uwzględnieniem przemian obecnie zachodzących na krajowym i międzynarodowym rynku naftowym.

W scenariuszu tym założono nie tylko utrzymanie skuteczności walki z nieprawidłowościami na rynku krajowym, a jeszcze zwiększenie ich efektywności. Założono też utrzymanie stabilnych poziomów notowań dla ropy i produktów gotowych na rynkach międzynarodowych oraz stabilny kurs polskiego złotego w stosunku do dolara US. Uwzględniono też uruchomienie w roku 2018 nowych zadań inwestycji infrastrukturalnych finansowanych w dużej mierze ze środków europejskich. Ujęto również fakt zmiany preferencji kierowców w zakupie samochodów z silnikami benzynowymi kosztem samochodów zasilanych olejem napędowym. Scenariusz bazowy zakłada, że polska gospodarka będzie rozwijała się w tempie powyżej 4% rocznie. Pozostałe warianty opierają się na wynikach poniżej i powyżej tej granicy. Przyjęto, że skuteczność walki z szarą strefą w najbliższych latach zostanie podtrzymana, a na rynkach międzynarodowych utrzyma się korzystna relacja cenowa ropy naftowej i paliw gotowych. Założono też, że zakres zmian kursu złotego do dolara US nie przekroczy 10% od poziomu 3,5 PLN obserwowanego pod koniec 2017 roku. W podstawowym wariantcie scenariusza przyjęto, że aktualnie obserwowany średni poziom notowań ropy naftowej może utrzymać się w dłuższym okresie czasu, a widełki cenowe będą obejmować zakres między 55 a 75 USD/bbl. Na tak określonym poziomie notowania ropy powinny pozostać w okresie około 2 lat, po czym możliwy jest systematyczny wzrost do poziomu około 85 USD/bbl w układzie średniorocznym. Założono stabilną sytuację na międzynarodowym rynku ropy (z jednej strony porozumienia ograniczające wydobycie, a z drugiej wzrost wydobycia ze złóż łupkowych). Przy takich założeniach oczekuje się, że rok 2018 będzie kolejnym rokiem wzrostu konsumpcji paliw i w następnych latach ten trend zostanie utrzymany, choć w mniejszej skali. Efekt wzrostu powinien zostać osiągnięty dzięki rosnącemu oficjalnemu popytowi na olej napędowy i na benzyny silnikowe. Nowe inwestycje drogowe zachęcą do zwiększenia ruchu samochodowego poza miastami kosztem innych środków transportu, w tym głównie kolei. W dużych miastach należy oczekiwać wzrostu roli komunikacji miejskiej – z rosnącym nastawieniem na jej coraz większą ekologiczność oraz rozwoju car sharingu z udziałem pojazdów elektrycznych.

Wydział ZPU „Blachy”

Wydział

Głównym celem działalności wydziału ZPU „Blachy” wchodzącego w skład Ekopolu Górnośląskiego Holding SA jest dystrybucja wyrobów hutniczych, zakupionych przez wydział w postaci kręgów, od czołowych światowych producentów stali: ArcelorMittal, ThyssenKrupp, Tata Steel, Marcegaglia czy Voestalpine. Umiejętnie prowadzona polityka wewnątrz wydziału dotycząca zakupu stali, pozwala na zaoferowanie klientom szerokiej gamy produktów, w jak najkorzystniejszych cenach, gwarantując przy tym, zarówno pewność stałych dostaw, jak i szybką realizację zamówienia.

Dysponując halą magazynowo – produkcyjną o powierzchni ponad 2000 m², na której składowany jest materiał wsadowy, zlokalizowane są także maszyny produkcyjne, z których warto wymienić dwa kompletne ciągi do rozkroju poprzecznego i wzdłużnego blach z kręgów, w tym jeden zakupiony przy pomocy środków unijnych. Maszyna umożliwia rozcinanie kręgów blach o wadze do 8 ton, grubości od 0,2 do 2,5 mm oraz szerokości do 1600 mm. Hala produkcyjna wyposażona jest także w gilotynę, wykorzystywaną do rozcinania blach o grubości do 3 mm i długości 3150 mm oraz zaginarkę krawędziową szwajcarskiej firmy JORNS, mającą zastosowanie w wykonywaniu elementów giętych z blach o maksymalnej grubości 2 mm i długości 6400 mm.

Wydział ZPU „Blachy” Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, posiada wieloletnie doświadczenie w obsłudze setek wymagających klientów na terenie całego kraju, wykorzystujących stal ocynkowaną i powlekaną. Dzięki profesjonalizmowi i wiedzy technicznej swoich pracowników, wydział obsługuje czołowe przedsiębiorstwa z branż: budowlanej, stoczniowej, klimatyzacyjnej, czy produkujących meble stalowe, parapety zewnętrzne i znaki oraz galanterię drogową, utrzymując przy tym najwyższy poziom oferowanych usług. Na tle licznej konkurencji wydział wyróżnia się przede wszystkim: konkurencyjnymi cenami, krótkim czasem realizacji zamówień, fachową wiedzą oraz wysoką jakością świadczonych usług, budowaniem długotrwałych i wzajemnych relacji z klientami oraz indywidualne podejście do każdego z nich.

Podsumowując, wizja sukcesu wydziału ZPU „Blachy” oparta jest przede wszystkim na odważnych planach realizowanych przez zespół wyspecjalizowanych pracowników, wyznaczających nowe rozwiązania, w pełni skoncentrowanych na potrzebach odbiorców.

Produktami oferowanymi przez wydział ZPU „Blachy” są:

1. Blacha ocynkowana w akuszach

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

2. Blacha powlekana w arkuszach

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

3. Taśmy z blachy

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

4. Kręgi z blachy

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

5. Obróbki blach płaskich

Obróbki blach płaskich w postaci cięcia oraz gięcia. Zakres usługi cięcia blachy obejmuje grubość od 0,50 mm do 2,50 mm i długość arkuszy od 105 mm do 6000 mm, a usługi gięcia do 2 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 wytłoczeń.

Konkurencja

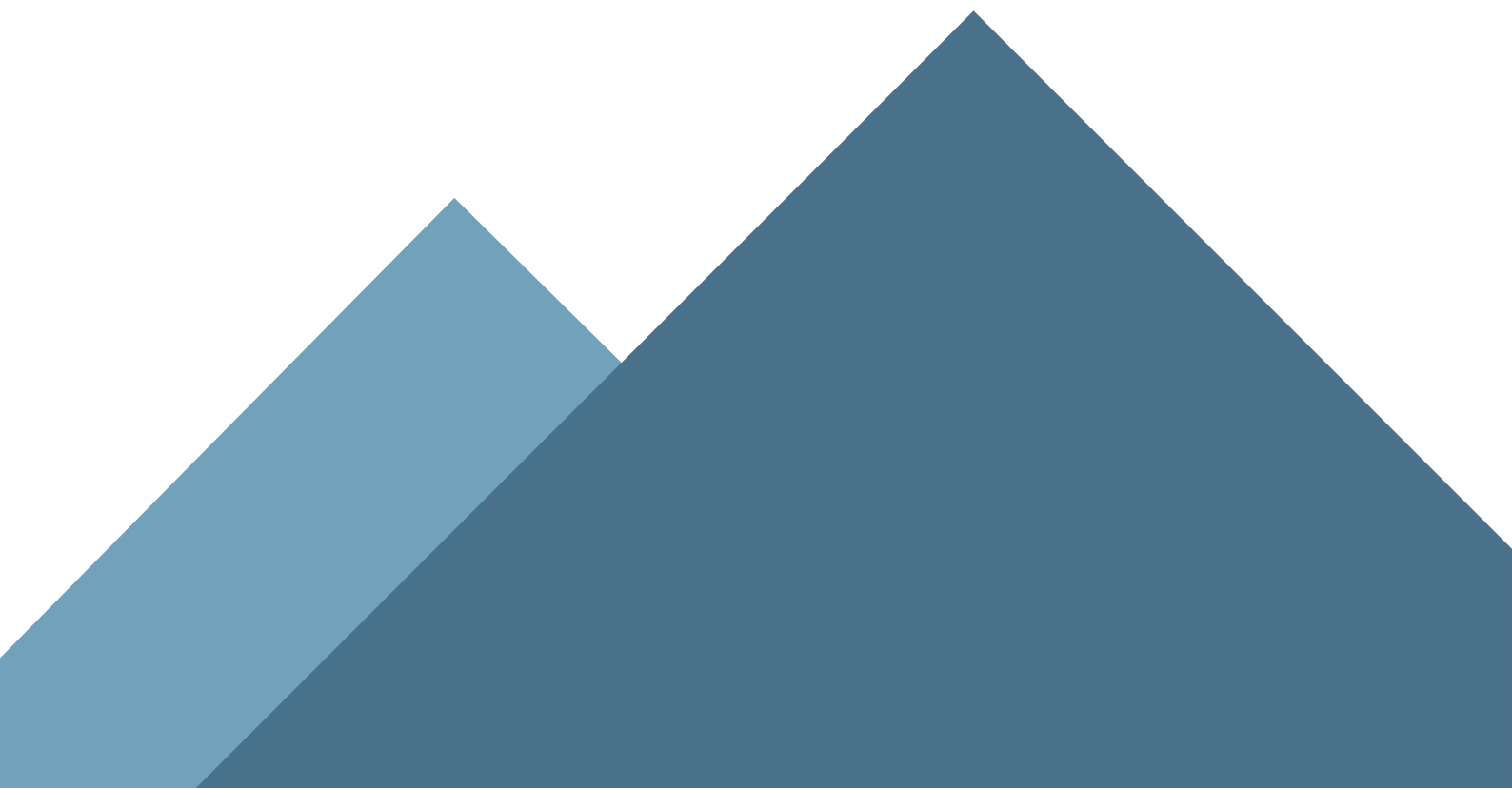
Branża metalurgiczna, do której należy wydział ZPU „Blachy”, stanowi pole zainteresowań wielu potencjalnych konkurentów. Należy przy tym zaznaczyć, iż w obrębie województwa śląskiego konkurencja jest stosunkowo liczna i wymusza ona natychmiastową reakcję, mającą na celu dostosowanie się do sytuacji panującej na rynku. W związku z tym, ceny oferowanych przez wydział produktów, wymagają stałego monitoringu oraz oferowania, jak najszerzego asortymentu, w jak najkrótszym czasie. Wydział realizuje te zadania, wykorzystując przy tym w pełni, nowoczesny, szeroko rozbudowany park maszyn. Pozwala to w znacznym stopniu przewyższać konkurencję pod względem jakości wykonywanych usług oraz czasu realizacji zamówień.

Sytuacja rynkowa oraz czynniki makroekonomiczne

Przemysł wytwórczy i sektor budowlany w UE skorzystały w 2017 roku z napędzanej przez inwestorów poprawy wewnętrznej koniunktury i wzrostu eksportu. Stabilna perspektywa dla tych segmentów stali dobrze wróży zużyciu stali w UE w 2018 i 2019 roku. Na sytuację po stronie podaży mogą jednak nadal negatywnie wpływać nieprawidłowości w imporcie – powiedział Axel Eggert, dyrektor generalny EUROFER. Zużycie stali w UE28 wzrosło w trzecim kwartale 2017 o 1,1 %. Natomiast drugi kwartał charakteryzował się mniejszymi dostawami europejskich producentów w związku z gwałtownym wzrostem przywozu z państw trzecich.

W pierwszym półroczu 2017 roku import wzrósł o około 8 % w porównaniu do roku 2016, a tendencja ta została odwrócona w trzecim kwartale. Całkowity import stali spadł o prawie 14%. Spadek ten nastąpił w kontekście poprawy cen stali na świecie, w dużym stopniu napędzanych przez rynek chiński, który zmniejszyły różnicę między cenami krajowymi w UE a importowymi. Do innych czynników ograniczających import, szczególnie z Chin, ale także innych krajów, było nałożenie środków antydumpingowych i antysubsydyjnych przez Komisję Europejską. Z drugiej jednak strony, spowodowało to wzrost przywozu do UE stali z nowych kierunków.

Perspektywa na lata 2018 i 2019 jest pozytywna, chociaż aktywność w sektorach wykorzystujących stal ustabilizuje się z powrotem na bardziej umiarkowanym poziomie, ze względu na słabnącą dynamikę w sektorze rur i motoryzacji. Utrzymujące się dobre warunki gospodarcze nadal wspierają stałe tempo wzrostu w innych sektorach.



Ryzyko i zagrożenia prowadzenia działalności

- **Ryzyko wahań cen** - ceny blach na rynku zależne są od ich producentów, głównie od koncernu ArcelorMittal. Przekłada się to na ryzyko strat związanych z przeceną stanów magazynowych. Aby zminimalizować to ryzyko stale monitorowany jest stan zapasów i utrzymywany na jak najniższym poziomie.
- **Ryzyko wahań kursów euro** - W 2017 r. ryzyko to dotyczyło wydziału ZPU „Blachy” pośrednio, poprzez zakup materiałów wg kursu Euro z dnia dostawy, lecz płatność następowała już w PLN.
- **Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy (braku dostaw)** – celem dywersyfikacji, zakupy dokonywane przez wydział w 2017 były rozłożone na kilku dostawców.
- **Ryzyko utraty większościowego klienta** – struktura sprzedaży wydziału jest rozłożona na kilkuset aktywnych klientów, co ogranicza niekorzystny wpływ utraty większościowego klienta.
- **Ryzyko niewypłacalności klientów** – wszystkie należności z odroczonym terminem płatności są objęte ubezpieczeniem poprzez firmę Euler-Hermes, co znacząco redukuje poziom zagrożenia do 10 – 20% wielkości należności.

Analiza działalności operacyjnej

W roku 2017 wydział ZPU „Blachy” Ekopolu Górnośląskiego Holding osiągnął przychody na poziomie 16,718 mln zł, wypracowana marża wyniosła 1,927 mln zł.

W porównaniu do ubiegłego roku przychody pozostały na podobnym poziomie, jednak wypracowana marża była mniejsza o 9%. Przyczyną uzyskania mniejszych marż była drastyczna obniżka cen bazowych w III kwartale przez koncern ArcelorMittal co spowodowało konieczność obniżenia marż na poszczególne materiały, które znajdowały się na magazynach.

Blachy	2015	2016	2017
Sprzedaż wyrobów hutniczych	11 918 567,96 zł	13 044 503,42 zł	12 866 343,17 zł
Sprzedaż elementów giętych	2 082 904,49 zł	3 162 353,91 zł	3 472 086,95 zł
Sprzedaż usług	293 105,90 zł	181 460,22 zł	202 482,62 zł
Sprzedaż pozostałych wyrobów	175 478,67 zł	186 043,26 zł	177 268,31 zł
Sprzedaż ogółem	14 472 072,02 zł	16 574 360,81 zł	16 718 181,05 zł
Marża %	11,20%	12,82%	11,53%

Strategia rozwoju

Podstawowym założeniem planów na rok 2018 jest wzrost uzyskanej marży rok do roku o 10 %, aby je zrealizować główny nacisk zostanie położony na zwiększenie sprzedaży elementów giętych, które jako jeden z produktów oferowanych przez wydział generują najwyższe marże.

Wpływ na ich realizację planów będzie miało jednak w głównej mierze zapotrzebowanie na oferowany asortyment, które będzie wynikało z sytuacji gospodarczej i rynkowej, oraz kształtowania cen na rynku przez producentów blach na czele z koncernem ArcelorMittal - dominującym producentem w Polsce.

Prognozy na 2018 rok

W 2017 roku krajowe zużycie stali osiągnęło rekordowy poziom ponad 13,5 mln ton - wynika z danych Hutniczej Izby Przemysłowo-Handlowej (HIPH) w Katowicach. Krajowa produkcja stali wzrosła prawie o 15 proc. W roku 2018 spodziewany jest dalszy wzrost zużycia

W perspektywie najbliższych trzech lat spodziewamy się dalszego stabilnego wzrostu rynku i krajowego zużycia stali rzędu 2-3 proc. rocznie - powiedział prezes Hutniczej Izby Przemysłowo-Handlowej Stefan Dzienniak, wskazując, iż prognozy te znajdują poparcie w planach najbardziej stalochłonnych sektorów gospodarki: budownictwa (ten sektor konsumuje ok. 45 proc. krajowego zużycia stali), energetyki czy przemysłu konstrukcji stalowych.

Polskie zużycie stali rośnie systematycznie od wielu lat, wraz ze wzrostem gospodarczym. To, że w latach 2010-2013 ten wzrost zapotrzebowania na wyroby stalowe nie był widoczny w statystykach, wynika, w naszej ocenie, z rozwiniętej wówczas szarej strefy w handlu stalą - ocenił prezes HIPH.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

§ 1. Wprowadzenie

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

§ 2. Pojęcia

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

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

§ 3. Raporty bieżące

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

§ 4. Informacja poufna

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

§ 5. Czynniki determinujące cenotwórczość informacji

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

§ 6. Ogólna definicja istotności.

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

§ 7. Raportowanie danych finansowych

Za zdarzenia wymagające opublikowania raportu bieżącego uznaje się:

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

§ 8. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

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

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

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

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

§ 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

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

§ 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

§ 11. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw korporacyjnych

W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące spraw korporacyjnych będą stanowiły 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 stanowiły 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.

Piekary Śląskie 10.05.2018



Andrzej S. Pieduch
PREZES ZARZĄDU



Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

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,

§ 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:
- rodzaju rozstrzygnięcia,
 - sądu, który wydał orzeczenie,
 - przyczyn jego wydania,
 - 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:

- zakres zmiany kontroli, ze wskazaniem podmiotu lub podmiotów, które mogą przejąć kontrolę lub są stroną umów dotyczących sprawowania lub przejęcia kontroli nad Emitentem;
- 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;
- 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:

- wskazanie podmiotu lub podmiotów, których przedmiotowa wiedza dotyczy;
- określenie wartości zobowiązań, które przedmiotowi dłużnicy mają wobec Emitenta, wraz ze wskazaniem udziału tych kwot w stosunku do przychodów rocznych Emitenta;
- 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:

- 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;
- 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 powierzonej 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,

§ 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 trwałą 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.

Piekary Śląskie 10.05.2018


Andrzej Si Piechuch
PREZES ZARZĄDU


Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

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, zamieszczone są na giełdzie New Connect, stronie internetowej spółki, przegląd tych informacji umożliwia akcjonariuszom czerpanie wiedzy dotyczącej porządków obrad czy uchwał walnego zgromadzenia oraz prac Rady Nadzorczej spółki.

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

Komentarz:

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

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

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

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

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

3.4 Życiorysy zawodowe członków organów spółki,

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

3.6 Dokumenty korporacyjne spółki,

3.7 Zarys planów strategicznych spółki,

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

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

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

3.11 Roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej,

3.12 Opublikowane raporty bieżące i okresowe,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

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

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

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

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

9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

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

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

Spotkania takie nie zostały zrealizowane w roku 2017. 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.

Sprawozdanie finansowe

Spis treści

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 52 - 59
- Noty 60 - 79
- Rachunek Zysków i Strat 83 - 84
- Bilans 85 - 88
- Rachunek Przepływów 89 - 90
- Zmiany w Kapitale 91 - 92

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

INFORMACJE OGÓLNE

1. Ekopol Górnośląski Holding SA, z siedzibą w Piekarach Śląskich ul. Graniczna 7, Piekary Śląskie.
2. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych i produktów hutniczych.
3. Organem rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy w Gliwicach, wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
4. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Gospodarczym pod numerem 0000262988.
5. Czas trwania spółki nie jest ograniczony.
6. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017.r Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2017 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2016.
7. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmienionym istotnie zakresie przy zastosowaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.
9. W okresie sprawozdawczym za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.
10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości zgodnie z następującymi zasadami :

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena, za którą je nabyto lub koszt, po jakim zostały wytworzone. Dalsza wycena odbywa się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia jest to cena zakupu danego składnika aktywów, w skład której wchodzi: kwota przysługująca

sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów zrówna się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej - amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Przez środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki. Środki trwałe oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są zaliczane do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środka trwałego na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa. Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach. Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł są umarzane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

INWESTYCJE

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków. Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo- i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny zakupu. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny zakupu.

Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

Zmiana prezentacji wyceny Inwestycji długoterminowych –udzielone pożyczki
z dniem 01-01-2016 rok

Punkt 4.2.1.5. Zakładowego Planu Kont (załącznik do uchwały Zarządu nr 54/2006
z dnia 16-11-2006)

W związku ze zmianą prezentacji pożyczek długoterminowych zmianie ulega :

- było : udzielone pożyczki – w wysokości skorygowanej ceny netto
- jest : udzielone pożyczki –w kwocie wymagalnej zapłaty

Zmiana prezentacji wyceny Inwestycji długoterminowych – Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży z dniem 01-01-2016 rok

Punkt 4.2.1.5. Zakładowego Planu Kont (załącznik do uchwały Zarządu nr 54/2006
z dnia 16-11-2006)

W związku ze zmianą prezentacji aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zmianie ulega :

- było : według ceny rynkowej lub ceny nabycia
- jest : według ceny nabycia

Zmiana prezentacji wyceny Inwestycji Krótkoterminowych – Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

- było : według ceny rynkowej lub ceny nabycia
- jest : według ceny nabycia

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Wycena środków pieniężnych nie następuje trudności, jeśli są one wyrażone w walucie krajowej, środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej ,w przypadku składników wyrażonych w walutach obcych przeliczone są na dzień bilansowy na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty. Różnice kursowe dotyczące wyceny środków pieniężnych, wyrażonych w walutach obcych wykazywane są jako przychody lub koszty finansowe.

NALEŻNOŚCI

Należności, z wyjątkiem tych które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, Oznacza to, iż w bilansie są one prezentowane według wartości księgowej (wynikającej z salda Wn kont zespołu 2) pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizujących, ujętych na koncie 28 „Odpisy aktualizujące wartość należności” (konto to jest kontem korygującym do kont poszczególnych rozrachunków). Tym samym należności objęte 100% odpisem aktualizującym nie są wykazane w aktywach bilansu - ich wartość bilansowa wynosi bowiem zero. Odpisy aktualizujące wartość należności obciążają pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Kosztem uzyskania przychodów są odpisy aktualizujące wartość należności, określone w ustawie o rachunkowości, od tej jej części, która była uprzednio zaliczona do przychodów należnych a ich nieściągalność została uprawdopodobniona sądownie, ugodowo itp.

ZOBOWIĄZANIA

Przez zobowiązania rozumie się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązań, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne, nie zalicza się do zobowiązań, lecz do rezerw. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień powstania w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu.

Zmiana prezentacji wyceny zobowiązań długoterminowych –emisja dłużnych papierów wartościowych

- było : skorygowana cena netto
- jest : cena emisji

LEASING

Spółka nie jest stroną umów leasingowych na podstawie których oddaje do odpłatnego używania środki trwałe. Spółka jest stroną umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie środka trwałego w aktywa spółki . Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania leasingowego. Koszty finansowe są ujmowane w Rachunku Zysków i Strat. Środki trwałe są amortyzowane zgodnie z wskazaniem podatkowymi. Leasing operacyjny nie spełniający KSR nr 5 od jednostki kapitałowo powiązanej Ekoset DI sp z oo jest prezentowany pozabilansowo i wykup leasingowanych urządzeń odbywa się na podstawie miesięcznych rat leasingowych w postaci faktur VAT które są kwalifikowane do kosztów operacyjnych wpływających na wynik spółki.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) w postaci: opłat inicjalnych z tytułu umów leasingu, , prenumerat, oraz kosztów umów ubezpieczeniowych majątku spółki oraz należności. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. Przychody w postaci dotacji otrzymanej w roku 2011, 2012 ,2013 dotyczące programu UDA - RPSL 01.02.04-00-406/09/00 finansujące zakup maszyn do cięcia i gięcia blach, oraz modernizacji hali usługowo-produkcyjnej ,oraz dotacji o numerze UDA. POIG.08.02-00-174-13 są rozliczane międzyokresowo stosunkiem sfinansowania ich przez projekt unijny.

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy ustala się i wykazuje według wartości nominalnej akcji w wielkości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Wszystkie zadeklarowane i wpłacone wkłady kapitałowe ujęte są w kapitale Spółki Jeżeli akcje byłyby wydawane po cenie emisyjnej wyższej od ich wartości nominalnej, to nadwyżkę wartości (ceny) emisyjnej nad wartością nominalną (agio) zalicza się na zwiększenie kapitału zapasowego spółki akcyjnej. Gdyby w ciągu roku obrotowego nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego a akcjonariusze opłacili akcje, lecz sąd nie wydał na dzień bilansowy postanowienia o zwiększeniu kapitału, to wówczas kwotę podwyżki wykazuje się w wierszu A.VI. „Pozostałe kapitały rezerwowe”. „Zysk (strata) netto” wykazuje zysk lub stratę netto za bieżący rok obrotowy w wielkości wykazanej w rachunku zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat dostarcza informacji o wielkości wyniku finansowego spółki i strukturze poszczególnych przychodów i kosztów. Wykazuje się w nim oddzielnie przychody i koszty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący okres sprawozdawczy oraz analogiczny okres sprawozdawczy poprzedniego roku obrotowego. Taka prezentacja danych finansowych umożliwi ich analizę i porównywanie wyników w czasie. Sporządza się go regularnie co kwartał w roku obrotowym oraz na moment bilansowy. Wynika to z wewnętrznego zapotrzebowania jednostki na dane finansowe oraz obowiązku udostępniania danych zewnętrznym użytkownikom. Prezentacja RZIS odbywa się w wariancie porównawczym.

Przychodem ze sprzedaży usług oraz towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towaru odbiorcy lub zakończenie usługi.

Wartość sprzedanych towarów jest to wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu, natomiast koszt usług jest kalkulowany zgodnie z tabelami zarządczymi.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością gospodarczą mające wpływ na wynik operacyjny jednostki.

Przychody finansowe są to należne przychody w postaci odsetek z tytułu operacji finansowych. Odsetki stanowią przychód zaprezentowany w RZIS, w momencie wystawienia, dodatkowo są rozliczane w momencie zapłaty.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych takich jak kredyty, pożyczki, leasing. Koszty te mają postać odsetek, prowizji, różnic kursowych.

W wariancie porównawczym od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie - ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Pozostałe elementy rachunku zysków i strat obejmują: pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe, podatek dochodowy.

Korekta zapisu w ZPK :

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.


Stosowana przez spółkę nadrzędna zasada rachunkowości (memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny) powoduje, że księgowe przychody i koszty różnią się od przychodów i kosztów podatkowych. Powstają wtedy różnice. Część z tych różnic ma charakter stały, a część przejściowy. Różnice przejściowe neutralizuje odroczony podatek dochodowy. Polega on na odliczeniu od wyniku finansowego brutto podatku dochodowego w hipotetycznej wysokości, tj. w jakiej byłby ustalony, gdyby tych różnic nie było. Odroczony podatek służy więc do bieżącego ustalania zmniejszeń i zwiększeń dochodu do opodatkowania, które będą miały miejsce dopiero w przyszłości, tj. z chwilą, gdy w myśl przepisów podatkowych dany składnik przychodów lub kosztów będzie honorowany podatkowo, np. nastąpi rozliczenie.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.


W okresie sprawozdawczym 2017 roku dokonano zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów (opisane powyżej). Zasadniczym celem przedstawionych powyżej zasad stosowanych przez Ekopol Górnośląski Holding SA jest obowiązek stosowania rozwiązań przewidzianych w ustawie o rachunkowości oraz umożliwienie osiągnięcia niżej wymienionych celów:

- Rzetelnego i prawidłowego ustalenia oraz jasnego odzwierciedlenia stanu majątkowego i finansowego spółki,
- Prawidłowego ustalenia wyniku finansowego i rentowności,
- Sporządzenia prawidłowych sprawozdań finansowych,
- Ustalenia podstaw do rozliczeń z tytułu podatków, opłat, składek, itp.

Piekary Śląskie 10.05.2018



Andrzej S. Piech
 PREZES ZARZĄDU



Mirosław Szarawarski
 WICEPREZES ZARZĄDU

Nota 1 ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			"Razem Inne WNIIP"	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na początek okresu	0,00	0,00	3 170 200,89	303 217,44	0,00	3 473 418,33	0,00	3 473 418,33
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	22 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakupy gotowych wnip			22 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	liwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na koniec okresu	0,00	0,00	3 192 747,89	303 217,44	0,00	3 495 965,33		3 495 965,33
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	0,00	649 070,80	151 608,60	0,00	800 679,40	0,00	800 679,40
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	41 586,24	30 321,72	0,00	71 907,96	0,00	71 907,96
-	amortyzacja	0,00	0,00	41 586,24	30 321,72	0,00	71 907,96	0,00	71 907,96
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	liwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	0,00	690 657,04	181 930,32	0,00	872 587,36	0,00	872 587,36
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	2 502 090,85	121 287,12	0,00	2 623 377,97	0,00	2 623 377,97

Nota nr 1

Bilansowa suma wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2017 wyniosła 2 623 378 zł, składają się na nią znaki graficzne:

- Znak towarowy Efekt wartość 213 276 zł będący elementem marketingowym sprzedaży paliw płynnych, wykorzystywany na dokumentach POP (potwierdzenie odbioru paliwa) który to dokument trafia do wszystkich kontrahentów związanych umowami świadczenia usług paliwowych wraz z technologią Mikrostacje.pl
- Znak towarowy EGH wartość 2 273 137 zł stanowiący nieoderwalną markę spółki, reprezentującą rzetelność, innowacyjność, uczciwość prowadzenia działalności gospodarczej. Znaki stanowią własność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA i są ujęte w rejestrze prowadzonym przez Urząd Patentowy.
- Programy zarządcze, które usprawniają zarządzanie, oraz zapewniają technologiczną obsługę klienta prezentują wartość bilansową w kwocie 136 965 zł.

Nota nr 2

Wartość bilansowa środków trwałych na koniec 2017 roku wyniosła 5 632 035 zł.

W okresie 2017 roku dokonano zmniejszenia wartości urządzeń technicznych posadowionych u klientów korzystających z technologii Mikrostacje na kwotę 82 550 zł oraz samochodów służbowych w wartości 66 581 zł.

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

Nota2 ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	"Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	"Środki transportu"	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych- stan na początek okresu	152 908,00	4 588 094,86	3 665 426,30	1 300 278,85	39 933,46	0,00	0,00	9 746 641,47
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Ujawnienie , modernizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne/przekształcenia towar/środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	82 550,00	66 581,93	0,00	0,00	0,00	149 131,93
-	sprzedaż	0,00	0,00	82 550,00	66 581,93	0,00	0,00	0,00	149 131,93
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	4 588 094,86	3 582 876,30	1 233 696,92	39 933,46	0,00	0,00	9 597 509,54
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	666 044,23	2 271 019,85	806 396,56	25 649,75	x	x	3 769 110,39
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	69 765,24	200 004,56	72 775,12	2 951,14	0,00	0,00	345 496,06
-	amortyzacja	0,00	69 765,24	200 004,56	72 775,12	2 951,14	0,00	0,00	345 496,06
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	82 550,00	66 581,93	0,00	0,00	0,00	149 131,93
-	sprzedaż	0,00	0,00	82 550,00	66 581,93	0,00	0,00	0,00	149 131,93
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	735 809,47	2 388 474,41	812 589,75	28 600,89	0,00	0,00	3 965 474,52
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	3 852 285,39	1 194 401,89	421 107,17	11 332,57	0,00	0,00	5 632 035,02

Nota nr 3

Ekopol Górnośląski Holding SA jest posiadaczem 70% udziałów w Spółce Ekoset DI. Wartość udziałów stanowiących inwestycję długoterminową wynosi 376 200 zł. W roku 2017 zostały wycenione zgodnie z wartością zakupu. Różnica z tytułu wyceny 358 800 zł została zaprezentowana w pozycji pasywów bilansu strata z lat ubiegłych. Za zgodą WZA zostanie rozliczona pomniejszając kapitał zapasowy Spółki.

W roku 2017 wyemitowane zostały komercyjne weksle terminowo inwestycyjne serii ZZ długoterminowy wykup opiewa na kwotę 138 340 zł.

W pozostałych inwestycjach długoterminowych zostały zaprezentowane:

- Pożyczka udzielona firmie Almar Sp. z o.o. na wartość 48 047 zł,
- Akcje Telewizji Republika wartości 146,20 zł,

W związku ze zmianami wprowadzonymi na podstawie DZ.U.2016 poz.1047 (załącznik 1A) dotyczącej ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o rachunkowości akcje Telewizji Republika zostały zaprezentowane w Bilansie w pozycji IV pkt 3 b (w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale)

- W innych inwestycjach długoterminowych zaprezentowano wartość wyposażenia gabinetu (meble) oszacowane przez rzeczoznawcę na wartość 62.500 zł pełniących rolę inwestycji.

Długoterminowe aktywa finansowe								
Lp	Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych			od pozostałych jednostek			Razem
		pożyczki	inne	razem	pożyczki/papier-y wartościowe	inne	razem	
a)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	140 271,78	735 000,00	875 271,78	140 846,19	146,20	140 992,39	1 016 264,17
b)	zwiększenia z tytułu:	138 340,00	0,00	138 340,00	48 047,65	0,00	48 047,65	186 387,65
-	powstanie inwestycji	138 340,00	0,00	138 340,00	0,00	0,00	0,00	138 340,00
-	przeniesienie z inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	48 047,65	0,00	48 047,65	48 047,65
-	pozostałe odsetki nie zapłacone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia	130 154,80	358 800,00	488 954,80	0,00	0,00	0,00	488 954,80
-	przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych	6 393,12	0,00	6 393,12	0,00	0,00	0,00	6 393,12
-	spłata pożyczek	110 154,80	0,00	110 154,80	0,00	0,00	0,00	110 154,80
-	Wykup weksli terminowych	13 606,88	0,00	13 606,88	0,00	0,00	0,00	13 606,88
d)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	148 456,98	376 200,00	524 656,98	188 893,84	146,20	189 040,04	713 697,02
f)	wartość odpisów aktualizujących inwest. długotermin. na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	148 456,98	376 200,00	524 656,98	188 893,84	146,20	189 040,04	713 697,02

Nota nr 4

Ekopol Górnośląski Holding SA korzysta aktywnie z dotacyjnych działań w zakresie innowacyjności produkcji, produktu i usługi

W roku 2017 (krótkoterminowe) rozliczył w stosunku do kosztu amortyzacji urządzeń sfinansowanych w ramach dotacji otrzymanej od PARP i Ministerstwa Finansów następujące wartości:

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

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

Nota nr 5

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

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

Nota nr 6

Wartości niematerialne i prawne stanowią własność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA Najważniejsze z nich zostały zastrzeżone w rejestrze Urzędu Patentowego.

Nota 6 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	własne	2 623 377,97	2 672 738,93
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.	0,00	0,00
	Razem	2 623 377,97	2 672 738,93

Nota nr 7

Rzeczowe aktywa trwałe na koniec 2017 roku przyjmują wartość 5 632 035,02 zł.

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

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

Nota 7 ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	własne	5 334 459,02	5 619 082,96
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	297 576,00	358 448,12
	Razem	5 632 035,02	5 977 531,08

Nota nr 8

Środki trwałe wynajęte w celu wykorzystywania w działalności gospodarczej które nie spełniają Art. nr 3 Ustawy o rachunkowości EGH SA prezentuje pozabilansowo.

Wśród środków trwałych znajdują się :

- urządzenia techniczne i maszyny (Moduły GSM ,zbiorniki, Mikrostacje) wartości 362 448,26 zł,
- środki transportu – samochody osobowe Marki Fiat Punto 2 - sztuki samochód Volkswagen Arteon oraz wózek widłowy o wartości 266 592,74 zł,
- Reklama świetlna posadowiona przy ulicy Granicznej 7 w Piekarach Śląskich wartości 36 445,05 zł.

Nota 8 ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Nie występuje	Nie występuje
b)	używane na podstawie umowy najmu, w tym:	665 486,05	512 616,04
	-od jednostek powiązanych	623 758,08	358 448,12
	-od jednostek pozostałych	41 727,97	154 167,92
Wyszczególnienie			
	-środki transportu	266 592,74	111 608,85
	-urządzenia techniczne i maszyny(moduły GSM,Mi-kro-stacje)	362 448,26	320 294,40
	Reklama świetlna	36 445,05	46 909,05
	-pozostałe środki trwałe	0,00	33 803,74
	Razem	665 486,05	512 616,04

Nota nr 9

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

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

Kapitał Spółki jest w pełni opłacony.

Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału.

Nota 9 ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO		Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 917 743,32
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	122 320,57
-	Umorzenie skupionych akcji 81 007 sztuk X 1,51	122 320,57
d)	Stan na koniec okresu	3 795 422,75

Nota nr 10

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba GŁOSÓW	% GŁOSÓW	Data
Jerzy Jerschina	259 602	10,33	519 204	13,95	04-05-2018
Mirosław Szarawarski	348 199	13,85	696 398	18,71	04-05-2018
Andrzej Piecuch	591 600	23,54	1 183 200	31,79	04-05-2018
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43	04-05-2018
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	04-05-2018
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19	04-05-2018
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,86	21 634	0,58	04-05-2018
Robert Kucia	86 740	3,45	86 740	2,33	04-05-2018
Jakub Szymański	332 075	13,21	332 075	8,92	04-05-2018
Paweł Piecuch	1 848	0,07	1 848	0,05	04-05-2018
Dawid Sukacz	230 000	9,15	230 000	6,18	04-05-2018
Akcje notowane na NC	551 828	21,95	551 828	14,83	04-05-2018

Nota nr 11

Uchwała Nr 13 z dnia 29 maja 2017 roku:

§ 1

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) i art. 348 § 3 Kodeksu spółek handlowych, uchwała co następuje:

1. Walne Zgromadzenie dokonuje podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2016 w kwocie 737 078,95 zł w następujący sposób:

- a) na wypłatę dywidendy – kwota 63 969,64 zł,
- b) na kapitał zapasowy – kwota 673 109,31 zł.

2. Dywidendą objęte są wszystkie akcje Spółki, a wartość dywidendy przypadająca na 1 akcję wynosi w przypadku:

- a) uprzywilejowanych akcji serii A i E – 0,03 zł,
- b) zwykłych akcji serii C, F, D, H – 0,02 zł

3. Walne Zgromadzenie ustala, że dniem ustalenia prawa do dywidendy za rok obrotowy 2016 będzie 17-06-2017 r.

Nota 11 ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO		Wartość
a)	Stan na początek okresu	4 975 356,66
b)	zwiększenia z tytułu	1 537 078,95
-	agio	0,00
-	z zysku	737 078,95
-	inne (Skup akcji własnych z rynku NC) Buy Back	800 000,00
c)	zmniejszenia z tytułu	200 225,57
-	pokrycie straty	0,00
-	dywidendy	63 969,64
-	inne (Skup akcji własnych z rynku NC) umorzenie	136 255,93
	Stan na koniec okresu	6 312 210,04

Nota nr 12

Proponowany podział zysku za rok 2017 w kwocie 364 051,52 złote zgodnie z sugestią zarządu spółki EGH SA dywidendą zostaną objęte wszystkie akcje spółki a wartość dywidendy przypadająca na 1 akcję wyniesie:

- uprzywilejowane serie A E 0,03 zł (36 237 zł)
- zwykłe seria C,F,D,H 0,02 zł (26 112,50)

Suma proponowanej dywidendy wynosi 62 349,50 złotych

W wyniku badania bilansu przez biegłego rewidenta Zarząd przychylił się do sugestii biegłego w sprawie wyceny udziałów Spółki kapitałowo zależnej Ekoset DI. Wartość 358 800,00 zł zostanie rozliczona z kapitału zapasowego Spółki.

Nota 12	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	364 051,52
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(358 800,00)
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
4.	Razem do podziału Zysk 2017	364 051,52
5.	Proponowany podział:	0,00
a	pokrycie straty	(358 800,00)
b	wypłata dywidendy	62 349,50
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	364 051,52
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	301 702,02
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	0,00
f	nagrody i premie	0,00
g	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
h	inne	0,00
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	0,00

Nota nr 13

W roku 2017 EGH SA dokonał odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 36 186,67 rozwiązał rezerwę w kwocie 2 911,41 zł. Stan odpisów na koniec roku 2017 wyniósł 139 442,86 zł.

Odpisy dotyczą należności dochodzonych przez spółkę na drodze sądowej. Sprawy sądowe toczą się we właściwych sądach powszechnych, lub w sądzie arbitrażowym działającym przy IPH w Tarnowskich Górach.

Wszystkie należności wynikające z działalności w branżach paliwowej oraz hutniczej są ubezpieczone przez Towarzystwo Ubezpieczeniowe Euler Hermes SA.

Kredyty kupieckie kontrahentów EGH są poddane weryfikacji ubezpieczyciela i zgodnie z obowiązującą umową gwarantują bezpieczny poziom obrotu do wysokości zbadanej zdolności kredytowej.

Nota 13 DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI						
Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Z tytułu dostaw i usług	106 167,60	36 186,67	0,00	2 911,41	139 442,86
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 14

Należności krótkoterminowe zaprezentowane w bilansie na 31-12-2017 r. prezentują następujące wartości:

- od jednostek powiązanych Ekoset DI należność wartości 219 512,45 zł,
- od pozostałych jednostek wartość należności z tytułu dostaw i usług wynosi 3 433 669,89 zł, zgodnie z zarządzeniem nr 99/2018 dotyczącym inwentaryzacji za rok 2017 potwierdzonych sald weryfikujących prawidłowość wartości należności spółka otrzymała 71,38%,
- z tytułu przedpłaconych ubezpieczeń grupowych pracowniczych wartości 5 701,61 zł,
- z tytułu nadpłaty podatków kwota 87 667 zł,
- inne tytuły 309 zł.

Nota 14 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
1.	od jednostek powiązanych	219 512,45	219 513,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	169 512,45	219 513,18
	- do 12 miesięcy	74 938,98	67 373,25
	- powyżej 12 miesięcy	94 573,47	152 139,93
b)	inne z tytułu	50 000,00	0,00
2.	należności od pozostałych jednostek	3 433 669,89	3 322 961,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 346 002,89	3 315 992,33
	- do 12 miesięcy	3 346 002,89	3 315 992,33
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	87 667,00	0,00
c)	inne z tytułu	6 010,61	6 969,45
	kaucje	180,00	180,00
	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	129,00	225,00
	pozostałe (ubezpieczenie Grupowe PZU AVIVA	5 701,61	6 564,45
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe razem	3 659 192,95	3 542 474,96

Nota 15 NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	169 512,45	219 513,18
-	od jednostek zależnych	169 512,45	219 513,18
b)	inne, w tym:	50 000,00	0,00
-	od jednostek zależnych	50 000,00	0,00
c)	dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek zależnych	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	219 512,45	219 513,18
d)	odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	219 512,45	219 513,18

Nota nr 16

W inwestycjach krótkoterminowych Ekopol Górnośląski Holding SA zaprezentował krótkoterminowe pożyczki udzielone Spółce kapitałowo powiązanej EKOSSET DI Sp. z o.o. na kwotę 51 225,80 zł.

Pozostałe jednostki :

- Pożyczka z terminem spłat w roku 2018 wartości 39 543,62 zł
- Pożyczka zabezpieczona wekslem (bez protestu) wartość spłaty w roku 2018 wynosi 100 000 zł

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

Na dzień bilansowy spółka wyceniła aktywa finansowe w cenie zakupu.

Nota 16 INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 036 923,87	1 850 126,11
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	51 225,80	67 321,31
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	40 953,12	0,00
	- udzielone pożyczki	10 272,68	67 321,31
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	139 543,62	323 739,47
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe	100 000,00	64 405,83
	-udzielone pożyczki	39 543,62	259 333,64
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) odsetki	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 846 154,45	1 459 065,33
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 846 154,45	1 459 065,33
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	2 036 923,87	1 850 126,11

Nota nr 17

Zobowiązania wartości 80 000 zł wynikające z zakupu udziałów Spółki Ekoset DI przez Ekopol Górnośląski Holding SA potwierdzone aktem notarialnym, będą spłacone przez Spółkę w roku 2018

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

Nota 17 INNE ZOBOWIĄZANIA - WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI						
	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat
1	Zobowiązanie wobec AS Piecuch z tytułu zakupu udziałów	80 000,00	80 000,00		0,00	0,00
2	Zobowiązanie z tytułu weksli terminowo inwestycyjnych	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00
	Razem	320 000,00	80 000,00	240 000,00	0,00	0,00

Nota nr 18

Wartość zobowiązań dotyczących samochodów ciężarowych do przewozu paliwa, oraz zbiorników do przechowywania paliw płynnych.:

- Europejski Fundusz Leasingowy, wartość 41 727,97 zł,
- Ekoset DI leasing kapitałowy, wartość 2 080 zł.

Splata wynikająca z harmonogramu zostanie zakończona w roku 2018.

Nota 18 INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE- Z PODZIAŁEMNA OKRESY WYMAGALNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat
1	Leasing Cysterna MANN EFL	41 727,97	41 727,97	0,00	0,00	0,00
2	Leasing finansowy Zbiorniki	2 080,00	2 080,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		43 807,97	43 807,97	0,00	0,00	0,00

Nota 19 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
1.	wobec jednostek powiązanych	83 741,61	86 221,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 661,61	2 645,15
	- do 12 miesięcy	1 661,61	2 645,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne; leasing Ekoset, udziały AS Piecuch	82 080,00	83 576,00
2.	wobec pozostałych jednostek	6 558 624,43	6 467 012,80
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	41 727,97	104 400,00
	- pochodnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
	- z tyt.leasingu samochód EFL	41 727,97	104 400,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 197 787,23	5 882 581,15
	- do 12 miesięcy	6 197 787,23	5 882 581,15
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	45 855,14	229 039,86
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne, w tym:	273 254,09	250 991,79
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	0,00	0,00
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
	- odsetki od przejętych cesji	0,00	0,00
	nie rozliczna kwota dywidendy NC	1 222,56	0,00
	- inne(kaucje zabezpieczające obrót paliwem)	272 031,53	250 991,79
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
-	ZFŚS	0,00	0,00
-	ZFRON	0,00	0,00
-	Fundusz Pożyczkowy	0,00	0,00
	Razem	6 642 366,04	6 553 233,95

Nota nr 19

Zobowiązania krótkoterminowe prezentują wartość 6 642 366,04 zł

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

Na dzień 31-12-2017 spółka była zobowiązana do zapłaty kwoty 45 855,14 złotych z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu umów leasingowych w kwocie 41 727,97 złotych

Zobowiązanie EGH SA na dzień 31-12-2017 roku na kwotę 272 031,53 stanowią kaucje zabezpieczające obrót paliwem , które na wniosek ,lub po zakończeniu umowy z odbiorcą są zwracane w wymagalnej kwocie.

Nota nr 20

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

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

Nota 20 KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	56 999,82	191 744,91
-	ubezpieczenia majątkowe	18 908,79	13 114,67
-	Koszty sądowe do zwrotu Komornik	447,84	132,34
-	opłaty za abonamenty	25 550,67	27 575,87
-	koszt wstępnych opłat leasingowych	7 944,62	12 570,50
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	4 147,90	138 351,53
	Razem	56 999,82	191 744,91

Nota nr 21

Ekopol Górnośląski Holding SA zawarł umowę wieloproduktową z ING BSK SA . Umowa gwarantuje kredyt obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.00 złotych, oraz udziela gwarancji bankowej wartości 1.000.000 złotych dotyczącej zabezpieczenia sprzedaży towarów wrażliwych .

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

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

Nota 21 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Hipoteka, w tym:	3 860 542,43	3 860 542,43
-	zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000 zł		
-	Gwarancja zabezpieczenia sprzedaży paliw dla Urzędu Skarbowego na 1 000 000 zł	3 860 542,43	3 860 542,43
b)	Zastaw, w tym:	Nie występują	Nie występują
-	skarbowy	0,00	0,00
c)	Weksle	0,00	0,00
	Razem	3 860 542,43	3 860 542,43

Nota nr 22

Spółka EGH SA wystawiła weksle in blanco zabezpieczające umowy o dotacje, oraz umowy leasingu. Posiada również w księgach otrzymane kaucje na łączną wartość 272 031,53 złotych, zabezpieczające odbiór paliwa przez klientów poprzez Technologie Mikrostacje.pl

Nota 22 Wykaz zobowiązań wynikających między innymi z kaucji paliwowej		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Gwarancji i poręczeń w tym:	Nie występują	Nie występują
-	udzielonym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
b)	Kaucji i wadów (Kaucje zabezpieczające sprzedaż paliwa poprzez technologie Mikrostacja)	272 031,53	250 991,79
	Razem	272 031,53	250 991,79

Nota nr 23, 24

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.pl, BusBOX, BlackBOX.

W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczowych spełniających normy unijne przechowywania paliw płynnych. Spółka zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów. EGH swoje usługi oferuje do klientów na terenie kraju nie prowadzi sprzedaży za granicą.

Nota 23 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
Usługi ogółem	1 078 480,40	1 014 148,52
Usługi związane z Mikrostacje .pl	979 406,37	916 889,58
Usługi związane z cięciem wyr hutniczych	99 074,03	97 258,94
W tym: od jednostek powiązanych	155 186,00	364 404,00
Razem	1 078 480,40	1 014 148,52

Nota 24 PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
Towary	80 788 798,24	63 959 114,24
Oleje napędowe	63 725 214,87	47 168 397,26
Oleje opałowe	36 740,55	30 200,00
Mikrostacje + wyposażenie	507 526,01	339 921,48
Wyroby hutnicze	16 519 316,81	16 420 595,50
Razem	80 788 798,24	63 959 114,24
W tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota 25 Zapasy - Zmiany	koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
Towary ogółem	2 771 610,61	2 440 707,13
Wyroby hutnicze	1 878 185,63	1 479 060,36
Oleje napędowe	463 465,07	480 749,82
Części serwisowe	429 959,91	480 896,95
odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt.trwałej utraty wartości	-	-
odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	-	-
bilansowy stan towarów	2 771 610,61	2 440 707,13
zaliczki na dostawy	-	-
Stan bilansowy- razem	2 771 610,61	2 440 707,13

Nota 26 ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA		Wartość 2017
I.	Przychody ogółem	82 307 561,52
1.	Zmiana stanu produktów (+ /-)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	(73 461,20)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(73 461,20)
II.	Przychody podatkowe	82 234 100,32
III.	Koszty ogółem	81 839 590,00
1.	Zmiana stanu produktów (+ /-)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(206 761,36)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(206 761,36)
IV.	Koszty podatkowe	81 632 828,64
V.	Dochód / Strata (II-IV)	601 271,68
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(109 052,14)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(109 052,14)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	0,00
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	5 271,45
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	0,00
b	Utrata prawa do zwolnienia- kwota dochodu	0,00
	Podstawa opodatkowania	486 948,09
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	92 520,14
a	Odliczenia od podatku (-)	0,00
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	0,00
X	"Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8"	92 520,00
XI	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	0,00
XII	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
XIII	"Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ /-)"	467 971,52
	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	92 520,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00
	Wynik finansowy netto (+ /-)	375 451,52

Nota 27 ROZLICZENIE PRZYCHODÓW		Kwota 2017
	Przychody ogółem	82 307 561,52
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	73 461,20
-	Dotacja UDA POIG 08,02 zarządzanie innowacyjne	38 943,80
-	Rozwiązanie rezerwy na należności	2 973,41
	Inne/ różnice kursowe	4 532,56
-	Dotacja WND RPSL dotyczy zakupu maszyn do cięcia blach	27 011,43
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
	Przychód do opodatkowania	82 234 100,32

Nota 28 ROZLICZENIE KOSZTÓW		Kwota 2017
	Koszty ogółem	81 839 590,00
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	206 761,36
-	Różnice kursowe	10 747,84
-	Odsetki Leasing środków trwałych	3 739,03
-	Darowizny celowe	5 271,45
-	Koszt przedawnionych należności	20 691,59
-	Koszt amortyzacji środków trwałych dotowanych Funduszami Unijnymi	102 819,09
-	Koszt amortyzacji środków trwałych leasingowanych	55 504,74
-	Inne koszty (Reklama ,koszt zakupu z tyt nieterminowych płatności)	7 987,62
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	109 052,14
-	Leasing Samochód ciężarowy Mann TG	109 052,14
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	81 741 880,78

Nota 29 KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	amortyzacja	417 404,02	549 528,95
b)	zużycie materiałów i energii	642 833,84	650 490,11
c)	usługi obce	2 577 166,47	2 512 656,75
d)	podatki i opłaty	277 501,60	253 593,18
e)	wynagrodzenia	1 260 208,01	1 167 136,18
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	307 331,83	252 044,54
g)	pozostałe koszty rodzajowe	40 408,68	37 590,76
-	koszty podróży służbowych	958,57	0,00
-	reklama publiczna	30 876,52	26 438,58
-	inne koszty	8 573,59	11 152,18
	Razem	5 522 854,45	5 423 040,47

Nota 30 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	66 204,42	11 051,77
-	stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych nad wartością netto sprzedanych środków trwałych	66 204,42	11 051,77
b)	Dotacje	88 772,18	134 554,72
c)	Inne przychody operacyjne	262 666,34	269 521,60
-	Przychody z tytułu zakończonych spraw komorniczych	13 903,35	6 769,90
-	Przychody z tytułu kar i odszkodowań	34 414,90	30 121,23
-	Przychody z tytułu nadwyżki inwentaryzacyjnej	78 480,10	73 752,70
-	Inne przychody operacyjne	19 182,89	36 477,66
	Sprzedaż nie związana z podst działalnością	116 685,10	122 400,11
	Razem	417 642,94	415 128,09

Nota 31 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
c)	Inne koszty operacyjne	158 183,35	140 834,70
	koszty sądowe	26 261,37	21 073,12
-	Różnice inwentaryzacyjne	85 077,81	81 159,44
	Koszt przedawnionych należności odpis aktualizujący	38 198,48	24 402,95
-	Inne koszty operacyjne	3 374,24	1 085,50
-	Darowizna Celowa	5 271,45	13 113,69
	Razem	158 183,35	140 834,70

Nota 32 PRZYCHODY FINANSOWE		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	Odsetki	18 107,38	34 223,29
-	od jednostek powiązanych	12 214,72	15 552,87
c)	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
d)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
e)	Inne różnice Kursowe	0,00	428,29
	Razem	18 107,38	34 651,58

Nota 33 KOSZTY FINANSOWE		koniec okresu bieżącego 2017	koniec okresu poprzedniego 2016
a)	Odsetki	37 600,56	36 338,07
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00
-	Różnice kursowe	6 215,28	0,00
	Razem	43 815,84	36 338,07

Nota 26, 27, 28, 29, 30, 31, 32, 33

Dotyczą rozliczenia różnic pomiędzy wynikiem brutto ,a podstawą opodatkowania Kwota wolna od podatku w 2017 roku wyniosła 73 461,20 uwzględnia dotacje rozliczone z uwzględnieniem procentowego zaangażowania w wartość nabycia amortyzowanych środków trwałych.

Zmniejszenie kosztów podatkowych o wartość 206 731,36 złotych uwzględnia koszty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji unijnych ,odpisy należności wątpliwych skierowanych na drogę sądową ,darowizny celowe na rzecz Fundacji pożytku publicznego, odsetki od umów leasingowych oraz koszt amortyzacji środków trwałych podlegających amortyzacji. Do kosztów podatkowych zostały doliczone faktury czynszu leasingowanych środków transportu ,oraz odliczona od podstawy opodatkowania Darowizna celowa. W celu obliczenia podatku dochodowego została przeprowadzona wnikliwa analiza kosztów i przychodów kont 400,700. Wynik przeprowadzonego badania został zaprezentowany w poniższych tabelach.

W roku 2017 Spółka nie poniosła zysków i strat nadzwyczajnych stąd brak podatków z tegoż tytułu.

Nota nr 34

Kurs przyjęty do wyceny środków wyrażonych w walutach obcych

Nota 34 Waluta	kod waluty	kurs średni
a) EUR / Tabela nr 251/A/NBP dnia 29-12-2017	Euro	4,1709

Nota 35

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

Nota 35 Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy							
Lp	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	259 815,00	19,00%	49 365,00	211 407,00	19,00%	40 167,00
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	odsetki i dyskonto od obligacji	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów finan.	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	259 815,00	19,00%	49 365,00	211 407,00	19,00%	40 167,00
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością praw majątkowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem	259 815,00	19,00%	49 365,00	211 407,00	19,00%	40 167,00

Nota 36

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

Poza rezerwą na odroczonego podatek dochodowy EGH SA nie tworzy innych rezerw.

Nota 36 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Nota nr 37

W roku 2017 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudniał 30 osób na podstawie umowy o pracę.

Na umowę – zlecenie pracowało trzech pracowników ochrony oraz dwóch pracowników dbających o estetykę wnętrza.

Nota 37 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2017	Przeciętne zatrudnienie 2016
1.	Pracownicy umysłowi	16	11
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	13	11
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
	Ogółem	30	23

Nota nr 38

Ekopol Górnośląski Holding SA nie udzielał pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

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

Nota 38 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Członkowie organów	Stan na koniec roku 2017		Stan na koniec roku 2016	
	wynagrodzenia obciążające		wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Zarządzający	507 778,00	507 778,00	526 225,00	526 225,00
Nadzorujący	143 100,00	143 100,00	132 650,00	132 650,00
Razem	650 878,00	650 878,00	658 875,00	658 875,00

Nota nr 39

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

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

Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Sprawozdania Finansowego za rok 2017

Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Sprawozdania Finansowego za rok 2017

- W roku 2017 nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym
- W 2017 roku w Spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
- Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.
- Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową, i wynik finansowy jednostki.
- W 2017 roku spółka nie zawarła umów ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.
- Spółka nie uzyskała informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w Spółce nie wystąpiły żadne informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów.
- Spółka zapewniła porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
- Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2017 rok nie wystąpiły żadne inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy jednostki.

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

W roku 2017 spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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

W roku 2017 spółka nie poniosła kosztów związanymi z pracami rozwojowymi i innymi.

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

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

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

Jednostka utworzyła rezerwę na podatek odroczony – patrz nota 39,40 innych rezerw w roku 2017 nie tworzyła

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

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

- **Składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej**

Jednostka nie stosuje wyceny według wartości godziwej

- **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

Jednostka nie poniosła w roku 2017 kosztów z tytułu w.w działań.

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

Odsetki ,oraz różnice kursowe nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym 2017.

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

Jednostka nie poniosła tego typu kosztów w roku 2017 i planuje ponosić w roku 2018

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

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

- Przepływy z działalności operacyjnej	564 179,28
- Przepływy z działalności inwestycyjnej	180 376,83
- Przepływy z działalności finansowej	-357 466,99
- Przepływy pieniężne netto	387 089,12
- Środki pieniężne na 31-12-2016	1 459 065,33
- Środki pieniężne na 31-12-2017	1 846 154,45

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

Jednostka w roku 2017 nie odnotowała tego typu zdarzeń

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

Jednostka w roku 2017 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym

Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Zysków i Strat		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016		Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	81 867 278,64	64 973 262,76
	– od jednostek powiązanych	155 186,00	364 404,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 078 480,40	1 014 148,52
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	80 788 798,24	63 959 114,24
B.	Koszty działalności operacyjnej	81 633 058,25	64 302 399,71
I.	Amortyzacja	417 404,02	549 528,95
II.	Zużycie materiałów i energii	642 833,84	650 490,11
III.	Usługi obce	2 577 166,47	2 512 656,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	277 501,60	253 593,18
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 260 208,01	1 167 136,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	307 331,83	252 044,54
	– emerytalne	121 296,45	97 656,52
	Pozostałe koszty rodzajowe	40 408,68	37 590,76
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	76 110 203,80	58 879 359,24
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	234 220,39	670 863,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	417 642,94	415 128,09
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 204,42	11 051,77
II.	Dotacje	88 772,18	134 554,72
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	262 666,34	269 521,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	158 183,35	140 834,70
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 198,48	24 402,95
III.	Inne koszty operacyjne	119 984,87	116 431,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	493 679,98	945 156,44
G.	Przychody finansowe	18 107,38	34 651,58
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	18 107,38	34 223,29
	– od jednostek powiązanych	12 214,72	15 552,87
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	428,29
H.	Koszty finansowe	43 815,84	36 338,07

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016		Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
I.	Odsetki, w tym:	37 600,56	36 338,07
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	6 215,28	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	467 971,52	943 469,95
J.	Podatek dochodowy	92 520,00	206 391,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	11 400,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	364 051,52	737 078,95

Małgorzata Wache

10.05.2018

Andrzej S. Piecuch,
Miroslaw Szarawarski

.....
(główny księgowy)

(data)

.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wache

[Signature]
Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU
Miroslaw Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Bilans

Bilans	Jednostka obliczeniowa: PLN	
	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016		
A. Aktywa trwałe	9 038 673,01 zł	9 738 299,18 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	2 623 377,97 zł	2 672 738,93 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 623 377,97 zł	2 672 738,93 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 632 035,02 zł	5 977 531,08 zł
1. Środki trwałe	5 632 035,02 zł	5 977 531,08 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00 zł	152 908,00 zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 852 285,39 zł	3 922 050,63 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 194 401,89 zł	1 394 406,45 zł
d) środki transportu	421 107,17 zł	493 882,29 zł
e) inne środki trwałe	11 332,57 zł	14 283,71 zł
2. Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
"2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	776 197,02 zł	1 078 764,17 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	776 197,02 zł	1 078 764,17 zł
a) w jednostkach powiązanych	524 656,98 zł	875 271,78 zł
- udziały lub akcje	376 200,00 zł	735 000,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	148 456,98 zł	140 271,78 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
"b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	146,20 zł	146,20 zł
- udziały lub akcje	146,20 zł	146,20 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach	188 893,84 zł	140 846,19 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	188 893,84 zł	140 846,19 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00 zł	62 500,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 063,00 zł	9 265,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 063,00 zł	9 265,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

Bilans	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
B. Aktywa obrotowe	8 524 727,25 zł	8 000 206,92 zł
I. Zapasy	2 771 610,61 zł	2 440 707,13 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	2 771 610,61 zł	2 440 707,13 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	3 659 192,95 zł	3 542 474,96 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	219 512,45 zł	219 513,18 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	169 512,45 zł	219 513,18 zł
- do 12 miesięcy	74 938,98 zł	67 373,25 zł
- powyżej 12 miesięcy	94 573,47 zł	152 139,93 zł
b) inne	50 000,00 zł	0,00 zł
"2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	3 439 680,50 zł	3 322 961,78 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 346 002,89 zł	3 315 992,33 zł
- do 12 miesięcy	3 346 002,89 zł	3 315 992,33 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
"b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	87 667,00 zł	0,00 zł
c) inne	6 010,61 zł	6 969,45 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 036 923,87 zł	1 825 279,92 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 036 923,87 zł	1 825 279,92 zł
a) w jednostkach powiązanych	51 225,80 zł	67 321,31 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	51 225,80 zł	67 321,31 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	139 543,62 zł	298 893,28 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	64 405,83 zł
- udzielone pożyczki	139 543,62 zł	234 487,45 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 846 154,45 zł	1 459 065,33 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 846 154,45 zł	1 459 065,33 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 999,82 zł	191 744,91 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	154 237,00 zł
A K T Y W A R A Z E M	17 563 400,26 zł	17 892 743,10 zł

Bilans	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	10 112 884,31 zł	10 430 178,93 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75 zł	3 917 743,32 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 312 210,04 zł	4 975 356,66 zł
"- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)"	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	800 000,00 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł
- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	800 000,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-358 800,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	364 051,52 zł	737 078,95 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 450 515,95 zł	7 462 564,17 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	49 365,00 zł	40 167,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49 365,00 zł	40 167,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	240 000,00 zł	284 423,08 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	240 000,00 zł	241 782,00 zł
"2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00 zł	42 641,08 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	42 641,08 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 642 366,04 zł	6 553 233,95 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	83 741,61 zł	86 221,15 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 661,61 zł	2 645,15 zł
- do 12 miesięcy	1 661,61 zł	2 645,15 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	82 080,00 zł	83 576,00 zł
"2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł



Bilans	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 558 624,43 zł	6 467 012,80 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	41 727,97 zł	104 400,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 197 787,23 zł	5 882 581,15 zł
- do 12 miesięcy	6 197 787,23 zł	5 882 581,15 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
"g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych "	45 855,14 zł	229 039,86 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	273 254,09 zł	250 991,79 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	518 784,91 zł	584 740,14 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	518 784,91 zł	584 740,14 zł
- długoterminowe	488 844,79 zł	519 082,88 zł
- krótkoterminowe	29 940,12 zł	65 657,26 zł
P A S Y W A R A Z E M	17 563 400,26 zł	17 892 743,10 zł

Małgorzata Wache

10.05.2018

Andrzej S. Piecuch,
Miroslaw Szarawarski.....
(główny księgowy)

(data)

.....
(kierownik jednostki)Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWYAndrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDUMiroslaw Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU


Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek Przepływów Pieniężnych	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	364 051,52 zł	737 078,95 zł
II. Korekty razem	200 127,76 zł	822 689,83 zł
1. Amortyzacja	417 404,02 zł	549 528,95 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 247,47 zł	-11 440,89 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-18 392,24 zł	-11 051,77 zł
5. Zmiana stanu rezerw	11 400,00 zł	-14 983,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	-330 903,48 zł	654 313,50 zł
7. Zmiana stanu należności	-116 717,99 zł	-855 029,41 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	153 300,12 zł	734 025,34 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	68 789,86 zł	-222 672,89 zł
10. Inne korekty	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	564 179,28 zł	1 559 768,78 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	415 823,83 zł	333 278,19 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	66 204,42 zł	18 044,65 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	129 331,98 zł	258 920,40 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	129 331,98 zł	258 920,40 zł
- zbycie aktywów finansowych,	0,00 zł	159 530,58 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	114 012,71 zł	51 464,14 zł
- odsetki	15 319,27 zł	47 925,68 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	220 287,43 zł	56 313,14 zł
II. Wydatki	235 447,00 zł	128 332,98 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 547,00 zł	52 592,20 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	212 900,00 zł	30 740,78 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	212 900,00 zł	30 740,78 zł
- nabycie aktywów finansowych	172 900,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	40 000,00 zł	30 740,78 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	45 000,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	180 376,83 zł	204 945,21 zł

Rachunek Przepływów Pieniężnych	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00 zł	63 700,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	63 700,00 zł
II. Wydatki	357 466,99 zł	541 071,79 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	104 339,50 zł	154 237,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	63 969,64 zł	127 939,28 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00 zł	114 040,06 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	10 000,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	108 591,11 zł	104 771,82 zł
8. Odsetki	30 566,74 zł	30 083,63 zł
9. Inne wydatki finansowe	50 000,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-357 466,99 zł	-477 371,79 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	387 089,12 zł	1 287 342,20 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 459 065,33 zł	171 723,13 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	1 846 154,45 zł	1 459 065,33 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00 zł

Małgorzata Wache

10.05.2018

Andrzej S. Piecuch,
Mirostaw Szarawarski.....
(główny księgowy)

(data)

.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wache

Andrzej S. Piecuch
Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

Mirostaw Szarawarski
Mirostaw Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 430 178,93 zł	9 821 039,26 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 430 178,93 zł	9 821 039,26 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 917 743,32 zł	3 917 743,32 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-122 320,57 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	122 320,57 zł	0,00 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	122 320,57 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75 zł	3 917 743,32 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 975 356,66 zł	5 372 151,24 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 336 853,38 zł	-396 794,58 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	1 473 109,31 zł	403 205,42 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	673 109,31 zł	403 205,42 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
-	800 000,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	136 255,93 zł	800 000,00 zł
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
-	136 255,93 zł	800 000,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 312 210,04 zł	4 975 356,66 zł
"3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości"	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- zbycia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	800 000,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	800 000,00 zł
-	0,00 zł	800 000,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	800 000,00 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	737 078,95 zł	531 144,70 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	737 078,95 zł	531 144,70 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na dzień 31.12.2017	Stan na dzień 31.12.2016
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	737 078,95 zł	531 144,70 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	737 078,95 zł	531 144,70 zł
- Kapitał zapasowy	673 109,31 zł	403 205,42 zł
- Wypłata dywidendy	63 969,64 zł	127 939,28 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	358 800,00 zł	0,00 zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	358 800,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	358 800,00 zł	0,00 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Wynik netto	364 051,52 zł	737 078,95 zł
a) zysk netto	364 051,52 zł	737 078,95 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 112 884,31 zł	10 430 178,93 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 050 534,81 zł	10 366 209,29 zł

Małgorzata Wache

10.05.2018

Andrzej S. Piecuch,
Mirosław Szarawarski.....
(główny księgowy)

(data)

.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Wache


Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Piekary Śląskie 10.05.2018

Oświadczenie

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



Andrzej S. Piech
PREZES ZARZĄDU



Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Oświadczenie

Zarząd oświadcza, iż zgodnie z posiadaną wiedzą w sprawozdaniu finansowym spółki Ekopol Górnośląski Holding SA wraz z informacją dodatkową zostały ujawnione wszystkie informacje, które mogły by w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy jednostki, oraz sprawozdanie z działalności Ekopolu Górnośląskiego Holding SA zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki uwzględniający opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Andrzej S. Pięsiuch
PREZES ZARZĄDU



Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Ekopol Górnos Śląski Holding SA.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie złączonego rocznego sprawozdania finansowego Ekopol Górnos Śląski Holding SA z siedzibą w Piekarach Śląskich, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31.12.2017r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2017r. do 31.12.2017r. oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem spółki. Zarząd jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego niekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd jednostki oraz członkowie rady jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm., w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017r., oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1.01.2017r. do 31.12.2017r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu

finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami prawa.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy emitent obowiązany do złożenia oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącego wyodrębnioną część sprawozdania z działalności, zawarł w tym oświadczeniu informacje wymagane przepisami prawa oraz w odniesieniu do określonych informacji wskazanych w tych przepisach lub regulaminach stwierdzenie, czy są one zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1639 oraz z 2017 r. poz. 452, 724, 791 i ...). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Bielsko – Biała, 17 maja 2018r.

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.

Kluczowy Biegły Rewident
Prezes Zarządu

mgr Michał Waliczek
nr ew. 11049