

# 2021 JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31-12-2021 R. SPORZĄDZONE  
ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI



**Ekopol Górnośląski Holding SA**

# Informacje o Spółce

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

## 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

Kapitał Spółki wynosi 15 140 260,98 zł (słownie: piętnaście milionów sto siedemdziesiąt trzy tysiące dwadzieścia jeden złotych i cztery grosze).

Składa się między innymi z:

- kapitału podstawowego w wysokości 3 795 422,75 zł,
- kapitału zapasowego o wartości 7 316 779,85 zł,
- zysku netto o wartości 4 028 058,38 zł.

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2021 roku



## 3. WYBRANE DANE FINANSOWE I ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Analiza finansowa – BILANS	31.12.2021	% sumy bilansowej	31.12.2020	% sumy bilansowej	31.12.2019
<b>AKTYWA</b>					
<b>Aktywa trwałe</b>					
wartości niematerialne i prawne	2 399 625,01	7,27	2 462 870,44	9,07	2 512 458,40
rzeczowe aktywa trwałe	5 538 252,74	16,78	5 784 634,16	21,30	6 188 075,03
należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inwestycje długoterminowe	760 867,37	2,31	783 907,37	2,89	810 751,14
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 450,34	0,04	12 646,00	0,05	16 409,00
<b>Razem</b>	<b>8 711 195,46</b>	<b>26,40</b>	<b>9 044 057,97</b>	<b>33,30</b>	<b>9 527 693,57</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>					
zapasy	16 062 343,04	48,67	5 087 117,57	18,73	4 072 663,07
należności krótkoterminowe	4 718 357,05	14,30	3 372 645,95	12,42	4 014 385,55
1) od jednostek powiązanych	210,95	0,00	66 571,24	0,25	397 054,13
a) z tytułu dostaw i usług	210,95	0,00	66 571,24	0,25	397 054,13
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) od pozostałych jednostek	4 718 146,10	14,30	3 306 074,71	12,17	3 617 331,42
a) z tytułu dostaw i usług	4 608 179,18	13,96	3 191 342,48	11,75	3 446 832,32
b) inne	109 966,92	0,33	114 732,23	0,42	170 499,10
inwestycje krótkoterminowe	3 476 696,58	10,54	9 615 744,18	35,41	2 508 445,99
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 672,80	0,10	39 423,51	0,15	113 550,48
<b>Razem</b>	<b>24 290 069,47</b>	<b>73,60</b>	<b>18 114 931,21</b>	<b>66,70</b>	<b>10 709 045,09</b>
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>33 001 264,93</b>	<b>100,00</b>	<b>27 158 989,18</b>	<b>100,00</b>	<b>20 236 738,66</b>

<b>PASYWA</b>					
<b>Kapitał własny</b>					
kapitał podstawowy	3 795 422,75	11,50	3 795 422,75	13,97	3 795 422,75
kapitał zapasowy	7 316 779,85	22,17	6 905 397,79	25,43	6 544 540,59
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zysk (strata) netto	4 028 058,38	12,21	723 129,56	2,66	672 604,70
odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>15 140 260,98</b>	<b>45,88</b>	<b>11 423 950,10</b>	<b>42,06</b>	<b>11 012 568,04</b>

Pasywa	31.12.2021	% sumy bilansowej	31.12.2020	% sumy bilansowej	31.12.2019
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>					
rezerwy na zobowiązania	24 647,40	0,07	19 803,00	0,07	15 160,00
zobowiązania długoterminowe	1 417 419,11	4,30	3 852 716,10	14,19	1 054 641,66
zobowiązania krótkoterminowe	16 011 258,82	48,52	11 427 796,96	42,08	7 692 601,54
1) wobec jednostek powiązanych	237 610,75	0,72	169 211,00	0,62	250 501,00
a) z tytułu dostaw i usług	1 678,75	-0,01	2 723,00	0,01	94 957,00
b) inne	235 932,00	0,71	166 488,00	0,61	155 544,00
2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) wobec pozostałych jednostek	15 773 648,07	47,80	11 258 585,96	41,45	7 442 100,54
a) z tytułu dostaw i usług	10 648 751,54	32,27	5 573 467,99	20,52	6 830 547,73
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	5 124 896,53	15,53	5 685 117,97	20,93	611 552,81
4) fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozliczenia międzyokresowe	407 678,62	1,24	434 723,02	1,60	461 767,42
<b>Razem</b>	<b>17 861 003,95</b>	<b>54,12</b>	<b>15 735 039,08</b>	<b>57,94</b>	<b>9 224 170,62</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>33 001 264,93</b>	<b>100,00</b>	<b>27 158 989,18</b>	<b>100,00</b>	<b>20 236 738,66</b>

#### Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą porównawczą

	Rok kończący się 31.12.2021	Dynamika 2021/2020	Rok kończący się 31.12.2020	Dynamika 2020/2019	Rok kończący się 31.12.2019
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>					
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 552 744,97	0,70	2 215 563,63	0,83	2 662 810,39
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	237 237 980,74	1,94	122 095 233,29	1,16	105 038 448,01
<b>Razem</b>	<b>238 790 725,71</b>	<b>1,92</b>	<b>124 310 796,92</b>	<b>1,15</b>	<b>107 701 258,40</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	183 225 601,04	1,81	101 370 657,47	1,01	100 419 588,70
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>					
Amortyzacja	533 003,24	1,00	530 857,42	1,16	456 538,20
Zużycie materiałów i energii	869 890,79	1,32	659 499,07	1,07	615 178,32
Usługi obce	4 685 215,48	1,62	2 896 203,17	0,98	2 966 960,26
Podatki i opłaty	43 251 648,50	2,70	16 003 113,79	46,36	345 180,39
Pozostałe koszty rodzajowe	3 760 621,82	1,62	2 317 678,87	1,10	2 116 508,13
<b>Razem</b>	<b>53 100 379,83</b>	<b>2,37</b>	<b>22 407 352,32</b>	<b>3,45</b>	<b>6 500 365,30</b>
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>2 464 744,84</b>	<b>4,63</b>	<b>532 787,13</b>	<b>0,68</b>	<b>781 304,40</b>

	Rok kończący się 31.12.2021	Dynamika 2021/2020	Rok kończący się 31.12.2020	Dynamika 2020/2019	Rok kończący się 31.12.2019
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>					
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	14 962,39
Dotacje	1 777 044,40	65,71	27 044,40	1,00	27 044,40
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 028,28	0,00	7 585,41	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	447 331,34	1,11	401 718,94	1,78	225 186,48
Razem	2 225 404,02	5,10	436 348,75	1,63	267 193,27
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>					
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	22 644,88	0,95	23 859,78
Inne koszty operacyjne	47 959,39	0,99	48 400,18	0,34	140 984,65
Razem	47 959,39	0,68	71 045,06	0,43	164 844,43
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	4 642 189,47	5,17	898 090,82	1,02	883 653,24
<b>Przychody finansowe</b>					
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	4 581,33	1,60	2 861,46	0,59	4 838,88
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	31 527,77	2,64	11 945,32
Razem	4 581,33	0,13	34 389,23	2,05	16 784,20
<b>Koszty finansowe</b>					
Odsetki	18 787,61	1,05	17 966,49	0,43	41 860,74
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	32 066,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	50 854,36	2,83	17 966,49	0,43	41 860,74
Zysk/strata brutto	4 595 916,44	5,03	914 513,56	1,07	858 576,70
Podatek dochodowy	567 858,06	2,97	191 384,00	1,03	185 972,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	4 028 058,38	5,57	723 129,56	1,08	672 604,70

Analiza finansowa – Wskaźniki I		
	2021	2020
<b>Rentowność majątku</b>		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan aktywów	13,39	3,05
<b>Rentowność kapitału własnego</b>		
wynik finansowy netto x 100 średnioroczny stan kapitału własnego	30,33	6,45
<b>Rentowność netto sprzedaży</b>		
wynik finansowy netto x 100 przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	0,05	0,05
<b>Wskaźnik płynności I</b>		
aktywa obrotowe ogółem*) zobowiązania krótkoterminowe	1,52	1,59
<b>Wskaźnik płynności II</b>		
aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy zobowiązania krótkoterminowe*)	0,51	1,14
<b>Szybkość spłat należności w dniach</b>		
średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów	0,02	0,09
<b>Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi</b>		
kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe aktywa trwałe	1,74	1,26
<b>Wartość księgowa na jedną akcję</b>		
kapitał własny liczba akcji	6,02	4,54
<b>Wynik finansowy na jedną akcję</b>		
wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy liczba akcji	1,60	0,29
*) bez "z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy"		

Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZIS metodą porównawczą)		
	2021	2020
<b>Szybkość obrotu zobowiązań w dniach</b>		
średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni Koszty działalności operacyjnej +/- zmiana stanu produktów + koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	12,53	18,43
<b>Szybkość obrotu zapasów w dniach</b>		
średnioroczny stan zapasów x 365 Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	16,33	13,51
<b>Marża brutto na sprzedaży</b>		
zysk (strata) brutto na sprzedaży przychody ze sprzedaży	0,01	0,00



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



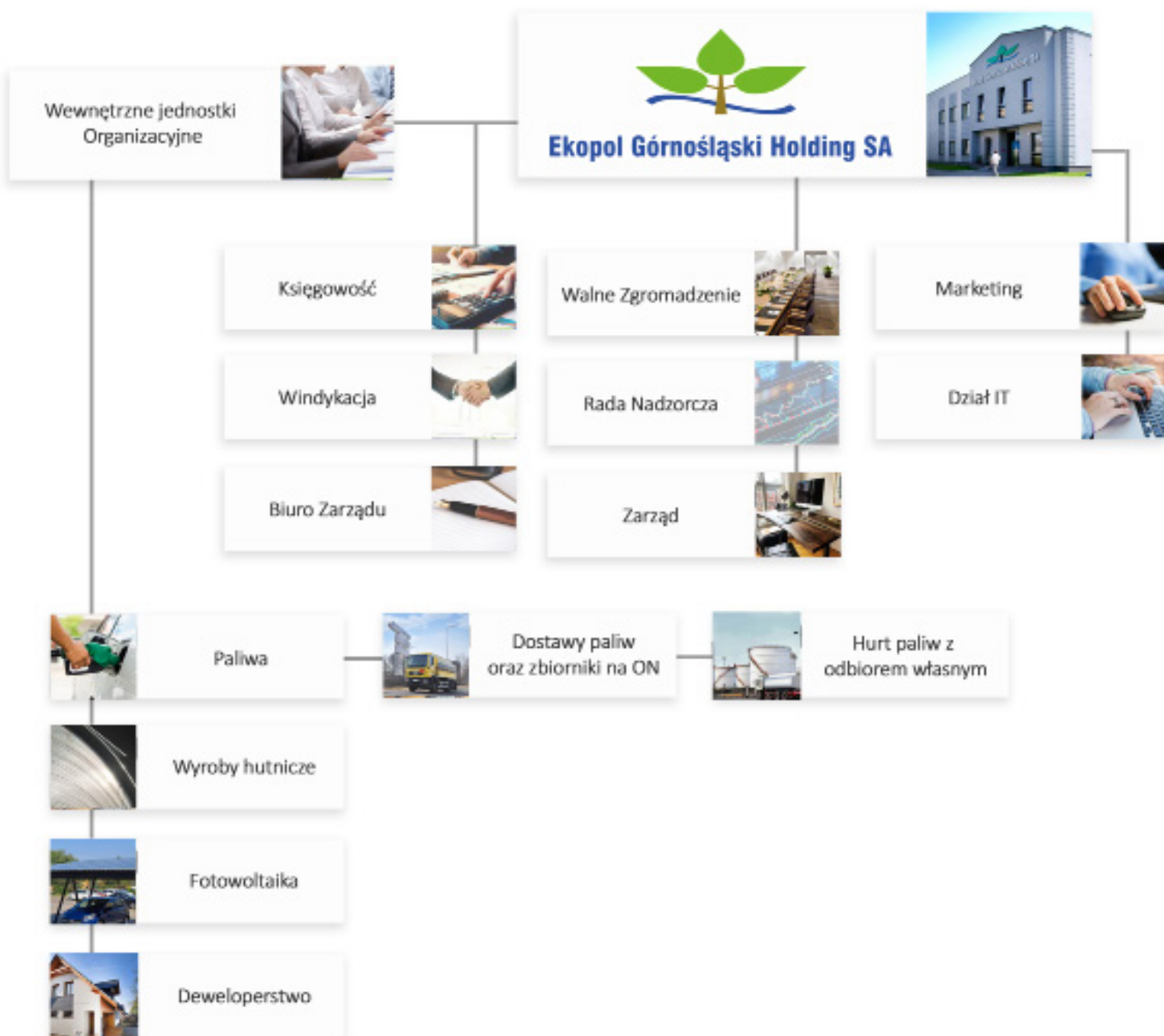
**Mirosław Szarawarski**

**Wiceprezes Zarządu**

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.



# Struktura organizacyjna Spółki



## 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 1982 r. w Kombinacie Koksochemicznym „Zabrze” w Zakładzie Remontowo-Budowlanym od stanowiska fizycznego do Głównego Specjalisty ds. Remontowo-Budowlanych. Od 2001 w P.P.H.U. „REM-BUD” Sp. z o.o. na stanowisku Zastępcy Dyrektora ds. Budowlanych Zainteresowania: sport, motoryzacja, komputery.

- **Beata Surmańska**

Od 1998 r. pełni funkcję Prezesa Zarządu Spółki Ekoset Direct Investment spółka z o.o. oraz od 2007 jest Prezesem Zarządu Spółki ALMAR Spółka z o.o.. Posiada 20-letnie doświadczenie zarządcze i nadzorcze w podmiotach z branży finansowej. Jest ekspertem w zakresie finansów i zarządzania, bankowości, ubezpieczeń majątkowych oraz organizowania finansowania przedsięwzięć gospodarczych. Od 2006 r. jest sekretarzem w Sądzie Arbitrażowym przy Izbie Przemysłowo Handlowej w Tarnowskich Górach gdzie zarządza pracą sądu oraz jego finansami. Absolwentka Wydziału Zarządzania Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej im W. Korfańskiego w Katowicach. Posiada liczne certyfikaty z ukończonych szkoleń w zakresie ubezpieczeń majątkowych i życiowych oraz dotacji w zakresie rozwoju przedsiębiorczości z Funduszy UE.

- **Maciej Nowak**

Od 2007 roku związany z branżą finansową i inwestycyjną. Swoją karierę zaczynał w 2007 roku w grupie kapitałowej Premium Financial S.A. Później, przez 5 lat związany z Getin Noble Bankiem, gdzie pracował w departamentach klientów korporacyjnych na stanowiskach managerskich. W kolejnym okresie zasiadał także w zarządach Regionalnego Funduszu Hipotecznego Sp.z.o.o. oraz Public Shell Advisory S.A., gdzie odpowiadał za rozwój sieci sprzedaży oraz relacje inwestorskie. Obecnie jest Prezesem Zarządu Road Studio S.A. oraz Członkiem Zarządu Tovildo Investment S.A. Ukończył Zarządzanie na Uniwersytecie Ekonomicznym w Poznaniu oraz Ekonomię na Wyższej Szkole Zarządzania i Bankowości w Poznaniu.

- **Tomasz Piecuch**

Absolwent Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach na kierunku Zarządzanie i Marketing w zakresie Międzynarodowych Stosunków Ekonomicznych oraz studium Management and Marketing. Z Ekopolem Górnośląskim Holding SA związany jest od wielu lat jako Doradca Zarządu ds. IT oraz współtwórca technologii Mikrostacje.pl. Wiedzę informatyczną zdobył kończąc wiele szkoleń m.in. Microsoft, Vmware, Dell Storage, Veeam czy Data Domain, uzyskując szereg certyfikatów. Interesuje się nowymi technologiami oraz zarządzaniem. Dodatkowo, poza EGH SA jest również administratorem IT w wielu dużych podmiotach gospodarczych oraz inwestorem spółek międzynarodowych.

- **Jakub Szymański**

## Akcjonariat

Na dzień 31.12.2021 r. akcjonariat Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przedstawia się następująco

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	Liczba GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Andrzej Piecuch	604 083	24,03	1 195 683	32,13
Mirosław Szarawarski	417 476	16,61	765 675	20,57
Stefan Obszarski	81 500	3,24	81 500	2,19
Jakub Szymański	318 000	12,65	318 000	8,55
Ewelina Szymańska	21 128	0,84	21 128	0,57
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Maciej Nowak	0	0,00	0	0,00
Mirosław Skuza	11 000	0,44	11 000	0,30
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,32	15 998	0,43
Jerzy Jerschina (spadkobiercy)	259 602	10,33	519 204	13,95
Pozostałe akcje notowane na NC	792 237	31,52	792 237	21,29

## ZATRUDNIENIE

Zespół EGH SA składa się obecnie z 23 pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz 11 na podstawie umowy leasingu pracowniczego. 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

### Ubezpieczenia transakcji handlowych

Aby zminimalizować ryzyko niewypłacalności klientów w roku 2021. Ekopol Górnośląski Holding SA ubezpiecza większość terminowych zobowiązań dzięki współpracy z firmą Euler Hermes. Dzięki narzędziom informatycznym przekazanych przez ubezpieczyciela, do określonej kwoty istnieje możliwość automatycznego ubezpieczenia danego kontrahenta, bez konieczności analizy sprawozdań finansowych podmiotu.

### 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 w roku 2021 nie korzystał z usług kancelarii w charakterze autoryzowanego doradcy.

## Ryzyka na które narażona była spółka Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2021 oraz opis eliminacji tychże zagrożeń.

- **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 uzależnienia od jednego dostawcy (braku dostaw)**

celem dywersyfikacji, zakupy dokonywane przez wydziały w 2021 roku były rozłożone na kilku dostawców.

- **Ryzyko utraty większościowego klienta**

struktura sprzedaży w spółce jest rozłożona na wielu aktywnych klientów, co ogranicza niekorzystny wpływ utraty większościowego klienta.

- **Ryzyko niewypłacalności klientów**

ubezpieczenie należności terminowych we współpracy z firmą Euler-Hermes znacząco redukuje poziom zagrożenia do 10 – 20% wielkości należności.

- **Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy**

Aby zminimalizować ryzyko braku produktu u dostawcy i w konsekwencji braku możliwości dystrybucji paliw wydział paliw płynnych korzystał w 2021 roku z usług przedsiębiorstw takich jak PKN Orlen, BP, Lotos, czy Solumus z którymi posiada określoną kontraktem ilość paliwa gwarantującą jego dostępność w korzystnej cenie dla wszystkich klientów oraz przedsiębiorstw które postanowią nawiązać współpracę ze Spółką.

- **Ryzyko instrumentów finansowych w zakresie zmiany cen:**

Spółka EGH SA posiada świadomość istnienia zagrożenia zmian stóp procentowych jeżeli chodzi o kredyty i pożyczki. Mając ugruntowaną opinię w bankach może negocjować warunki finansowe otrzymanych w przyszłości kredytów i pożyczek. Prowadząc stabilną politykę finansową i dbając o prawidłowy przepływ gotówki, ograniczając w sposób przemyślany zawieranie kontraktów i umów które mogłyby narazić spółkę na utratę płynności finansowej nie przewidujemy istotnych zakłóceń w przepływach środków pieniężnych.

- **Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Spółka EGH SA nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju

- **Informacje o nabyciu akcji własnych**

EGH SA nie dokonał i w najbliższej przyszłości nie przewiduje nabycia, skupu akcji własnych.

- **Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach**

EGH SA nie posiada wyodrębnionych oddziałów i zakładów w swojej strukturze zarządzania.

- **Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa, oraz dalszy rozwój**

Sytuacja finansowa spółki nie budzi żadnych zastrzeżeń, stabilizacja działań w branży paliwowej oraz hutniczej zabezpieczona umowami i kontraktami ze wiarygodnymi kontrahentami którzy mają do nas pełne zaufanie pozwala spółce na podejmowanie i finansowanie nowych wyzwań w dziedzinie budownictwa oraz technologii fotowoltaicznej. Przewidujemy że rok 2022 przyniesie efekt rozpoczętych nowych przedsięwzięć w postaci poprawy osiągniętego wyniku z 2021 oraz jeszcze lepszą płynność finansową.

## Wpływ działalności Spółki na środowisko

Ekopol Górnośląski Holding SA w swojej działalności nie wywiera negatywnego wpływu na środowisko naturalne.

W 2021 roku Ekopol Górnośląski Holding SA nie posiadał udziałów własnych

# 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.

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 jednopłaszczowe zbiorniki spowodowałyby wyciek paliwa.

#### 2. Paliwa płynne - dostawy do klienta

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

Obowiązujący w Polsce od 2018 roku pakiet transportowy, zobowiązuje m.in. przewoźników paliw płynnych do zgłaszania przewozu towarów, Spółka oferuje swoim klientom autorski System EG SENT. Rozwiązanie to automatycznie informuje klienta o dostawie, wskazuje pozycję danej autocysterny na mapie w czasie rzeczywistym, przygotowuje dokumenty SENT oraz rejestruje przewóz paliw na Platformie Usług Elektronicznych Skarbowo - Celnych. Co więcej, EGH SA przygotowała również handlową wersję systemu EG SENT, uzupełniając ofertę systemów zarządzania gospodarką paliwową.

## 2.1 Paliwa płynne - odbiór własny paliw z terminala

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

## 3. System Ekopol BlackBOX

System Ekopol BlackBOX powstał jako odpowiedź na posiadające wiele wad i niedoskonałości, konkurencyjne systemy GPS oferujące jedynie lokalizację oraz 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.

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

## 4. System zarządzania gospodarką paliwową Mikrostacje.pl

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

Głównym elementem całego systemu jest moduł MS Prime który w połączeniu ze zbiornikiem dwupłaszczowym, portalem internetowym oraz urządzeniem rejestrującym Ekopol BlackBox, tworzy całość systemu Mikrostacje.pl. Dzięki 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 przejazdów.
- Raporty obszarów i akcji – dodatkowo, system może informować np. czy śmieciarka pracowała poza wyznaczonymi posesjami lub czy kiper wywrotki został użyty poza placem budowy.
- Elektroniczne karty drogowe – dzięki możliwości tworzenia dokumentów, na podstawie danych przekazywanych przez system, portal klienta może tworzyć karty drogowe, zestawienia i analizy, w dowolnym miejscu na świecie.

#### 5. System zarządzania paliwem MS Lite

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

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

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

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

### 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.



## Wydział ZPU „Blachy”

Głównym celem działalności wydziału ZPU „Blachy” wchodzącego w skład Ekopolu Górnośląskiego Holding SA jest dystrybucja wyrobów hutniczych, wyprodukowanych z blach cienkich 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 m<sup>2</sup>, 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.

2020 rok stanął pod znakiem modernizacji i rozbudowy hali produkcyjnej należącej do wydziału. Po wcześniejszych analizach zapotrzebowania rynkowego oraz dostosowaniu samej hali, dokonano zakupu oraz instalacji fabrycznie nowej giętarki hydraulicznej oraz gilotyny marki Baykal. Dzięki nowemu wyposażeniu, oferta wydziału powiększyła się o możliwość cięcia blach płaskich o grubości do 10 mm, przy długości do 4060 mm oraz gięcie elementów do 10 mm grubości i długości do 4100 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/m<sup>2</sup> oraz dostępna jest w trzech rodzajach powierzchni: z normalnym kwiatem, zmniejszonym kwiatem lub bezkwiatowa. W ofercie znajdują się również dodatkowe zabezpieczenia przed korozją: pasywowanie, oliwienie lub pasywowanie wraz z oliwieniem.

### 2. Blacha powlekana w arkuszach

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

### 3. Taśmy z blachy

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

### 4. Kręgi z blachy

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

### 5. Obróbki blach płaskich

Obróbki blacharskie wykonywane są z blach płaskich o grubości od 0,50 mm do 10 mm i długości od 105 mm do 6400 mm. Wydział oferuje również obróbki z materiału powierzonego.

### 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 najszerszego 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.

## Działalność budowlana i osiedle „Dolina Dramy”

W 2021 roku, zgodnie z wcześniej założonymi ustaleniami, zakończono pierwszy etap budowy osiedla domów jednorodzinnych, zakładający ukończenie 8 budynków oraz rozpoczęcie ich sprzedaży. Jednocześnie, cała inwestycja zmieniła swoją nazwę marketingową z Osiedla Doliny Dramy na Osiedle Zielone Ptakowice. W ślad za zmianą nazewnictwa, utworzona została nowa strona internetowa inwestycji - [www.zieloneptakowice.pl](http://www.zieloneptakowice.pl).

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

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

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

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

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

### § 5. Czynniki determinujące cenotwórczość informacji

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

## § 6. Ogólna definicja istotności.

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

## § 7. Raportowanie danych finansowych

Za zdarzenia wymagające opublikowania raportu bieżącego uznaje się:

1. podjęcie przez zarząd decyzji o utworzeniu rezerw, o ile ich wartość przekraczać będzie 20% wyniku finansowego netto Spółki z ostatniego opublikowanego rocznego wyniku finansowego netto;
2. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości przychodów Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych przychodów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
3. powzięcia przez zarząd weryfikowanej 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 stanowić przedmiot raportu bieżącego Spółki:

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

## § 12. Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

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

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

## § 13. Postanowienia końcowe

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



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

§ 1. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

§ 1.1. Nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości

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

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

§ 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

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

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

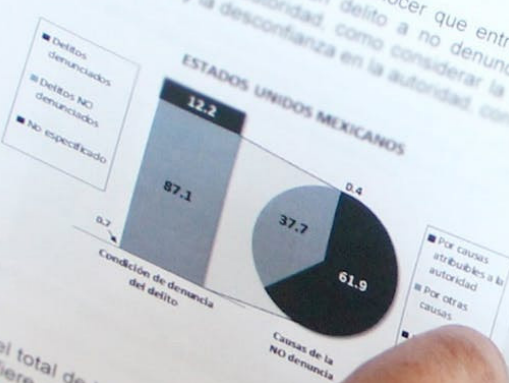
§ 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

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

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

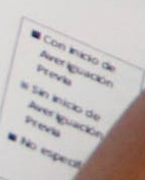
La ENVIPE 2013 permite conocer que entre los motivos que llevan a la población víctima de un delito a no denunciar, están las circunstancias atribuibles a la autoridad, como considerar la denuncia como una pérdida de tiempo y la desconfianza en la autoridad, con 81.9%.

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS



Causas atribuibles a la autoridad	2010	2011
Otras Causas	61.2	63.2
Por causas atribuibles a la autoridad	36.3	35.9
Por otras causas	2.6	0.8

Del total de las denuncias refiere que en el 53.2% en 2011, esta cifra fue...



CIAL

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### § 1.12. Zmiana w polityce inwestycyjnej Emitenta

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

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

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

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

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

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

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

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

## § 2. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

### § 2.1. Pozyskanie lub odnowienie linii kredytowej

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

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

## § 2.2. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych

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

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

## § 2.3 Zamiar emisji papierów wartościowych

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

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

## § 3. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### § 3.6. Niewypłacalność istotnych dłużników Emitenta

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

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

### § 3.8. Ryzyka związane z działalnością operacyjną

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

1. wskazanie możliwego zakresu odpowiedzialności Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii finansowych i ich skutków dla wyniku finansowego Emitenta w danym roku obrotowym oraz w okresach przyszłych;
2. stanowisko Spółki co do wpływu zaistniałego zdarzenia na roczny wyniki 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 § 11ust. 8 ISR, raport bieżący może zawierać:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## § 5 Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

### § 5.1. Zmiany uregulowań prawnych

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

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

### § 5.2. Zmiany obszarów działalności operacyjnej

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

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

# Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect

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

## **Komentarz:**

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

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

## **Komentarz:**

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

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

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

3.2 Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje 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](http://www.GPWInfoStrefa.pl).

**Komentarz:**

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

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

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

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

9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

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

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



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

**Komentarz:**

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

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

**Komentarz:**

Brak autoryzowanego doradcy

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.

## II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Jednostki Ekopol Górnośląski Holding SA przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31-12-2021, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01-01-2021 do 31-12-2021
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2020 do 31-12-2021

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

### III. INFORMACJA DODATKOWA

#### III A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

##### 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, z siedzibą w Piekarach Śląskich ul Graniczna 7 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych.

Przedmiotem działalności Jednostki jest:

1. Sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych
2. Sprzedaż hurtowa i detaliczna wyrobów hutniczych

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

46.71.Z sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych

Działalność drugorzędna:

41.72.Z sprzedaż hurtowa i detaliczna wyrobów hutniczych

Jednostka została zarejestrowana w dniu 17-10-2006 roku przez Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy

Jednostka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 17.10.2006 pod numerem KRS 0000262988

Czas trwania Jednostki zgodnie ze statutem jest nieograniczony

W skład zarządu wchodzi:

Andrzej Stanisław Piecuch

Mirosław Szarawarski

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Tomasz Piecuch

Maciej Nowak

Mirosław Skuza

Jakub Szymański

Beata Surmańska

## 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01-01-2021 i kończący się 31-12-2021.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Ekopol Górnośląski Holding SA jest podmiotem dominującym i sprawującym kontrolę grupy kapitałowej, sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

## 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020

## 4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

Ekopol Górnośląski Holding SA nie stosuje uproszczeń w sprawozdaniu finansowym za rok 2021

## 5. Zasady 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 są w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki 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.

### 5.1. Rachunek zysków i strat

#### 5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży, towarów i usług ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do, towarów i usług przekazano nabywcy.

### 5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym .

Koszt sprzedanych towarów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko.
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

### 5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku

Podatek odroczony — Jednostka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

### 5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

### 5.1.5. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

## 5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe 10%-50%
- oprogramowanie komputerów 50%,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 50%,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania
- jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia . Cena nabycia

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 1,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 10%
- sprzęt komputerowy 30%
- środki transportu 20%
- inne środki trwałe (zgodnie z tabelami amortyzacji)

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

wycena wg ceny nabycia

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej, zgodnie z wyceną Rzeczoznawcy.

5.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych ujmuje się w cenie nabycia.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych.

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.). Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Ekopol Górnośląski Holding SA klasyfikuje do następujących kategorii:

- pożyczki udzielone
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności



Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

#### 5.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu :

Brak aktywów przeznaczonych do obrotu

#### 5.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także weksle i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie umowy środki pieniężne.

#### 5.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

#### 5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Brak aktywów przeznaczonych do sprzedaży

#### 5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w cenie zakupu. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną z której to zobowiązanie finansowe wynika. Kaucje zabezpieczające dostawy paliw płynnych utrzymywane do dnia zakończenia umowy lub z chwilą innej decyzji wpłacającego.

#### **Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Brak zobowiązań finansowych do obrotu

#### 5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Brak instrumentów pochodnych

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

**Towary**                      cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości ,pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych, W roku 2020 aktualizacji nie dokonano.

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W roku 2021 nie stwierdzono należności w walutach obcych.

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przysłych okresów sprawozdawczych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Kapitał podstawowy spółki jest całkowicie spłacony

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

W roku 2020 nie dokonano nabycia akcji własnych w celu ich umorzenia

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. W roku 2021 kapitał zapasowy został podwyższony w wyniku podziału zysku z roku 2020.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na:

- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego, w roku 2021 nie tworzone rezerw na zobowiązania. Zobowiązania Jednostki są płacone zgodnie z terminami płatności wynikającymi z działań handlowych.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

#### 5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — zaliczki otrzymane na dostawy.

#### 5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
2. średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych.

### 5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

#### Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na zakupy wyrobów hutniczych od firm Włoskich płatności następują w EURO.

#### Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i gwarancji dla których odsetki liczone są na bazie stałej stopy procentowej wynegocjowanej w trakcie zawierania umów kredytowych.

W 2021 roku nie wystąpiły transakcje pochodne konwertujące zmienną stopę procentową zobowiązań Jednostki na stałą stopę procentową

#### Inne ryzyko cenowe

Jednostka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Jednostki jak i surowców. Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

#### Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

#### Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na nieruchomościach), gwarancjach bankowych, ubezpieczeniach należności

# 2021

# SPRAWOZDANIE

# FINANSOWE

---

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31-12-2021 R. SPORZĄDZONE  
ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

## BILANS na dzień 31.12.2021

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE		8 711 195,46	9 044 057,97
I. Wartości niematerialne i prawne		2 399 625,01	2 462 870,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	39	0,00	0,00
2. Wartość firmy	39	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	39	2 379 925,01	2 443 170,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		19 700,00	19 700,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 538 252,74	5 784 634,16
1. Środki trwałe		5 536 015,74	5 783 197,16
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	40	152 908,00	152 908,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40	3 808 433,09	3 673 527,91
c) urządzenia techniczne i maszyny	40	1 113 378,01	1 291 058,64
d) środki transportu	40	435 452,77	640 013,43
e) inne środki trwałe	40	25 843,87	25 689,18
2. Środki trwałe w budowie	42	2 237,00	1 437,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	16	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	16	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	16	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		760 867,37	783 907,37
1. Nieruchomości	1	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		698 367,37	721 407,37
a) w jednostkach powiązanych		387 820,00	410 860,00
– udziały lub akcje	2	376 200,00	376 200,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	11 620,00	34 660,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		310 547,37	310 547,37
– udziały lub akcje	3	146,20	146,20
– inne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	3	310 401,17	310 401,17
– inne długoterminowe aktywa finansowe	3	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	1	62 500,00	62 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		12 450,34	12 646,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	12 450,34	12 646,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		24 290 069,47	18 114 931,21
I. Zapasy		16 062 343,04	5 087 117,57

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
1. Materiały	44	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	44	6 927 655,31	2 256 030,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	44	0,00	0,00
4. Towary	44	9 134 687,73	2 830 693,96
5. Zaliczki na dostawy i usługi	44	0,00	393,61
II. Należności krótkoterminowe		4 718 357,05	3 372 645,95
1. Należności od jednostek powiązanych		210,95	66 571,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		210,95	66 571,24
– do 12 miesięcy	16	210,95	66 571,24
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	16	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) inne	16	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		4 718 146,10	3 306 074,71
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		4 608 179,18	3 191 342,48
– do 12 miesięcy	16	4 608 179,18	3 191 342,48
– powyżej 12 miesięcy	16	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16	0,00	0,00
c) inne	16	20 180,00	24 945,31
d) dochodzone na drodze sądowej	16	89 786,92	89 786,92
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 476 696,58	9 615 744,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 476 696,58	9 615 744,18
a) w jednostkach powiązanych		34 560,00	34 560,00
– udziały lub akcje	4	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	4	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4	34 560,00	34 560,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje	5	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	5	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	5	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 442 136,58	9 581 184,18
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	3 442 136,58	9 581 184,18
– inne środki pieniężne	6	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	6	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38	32 672,80	39 423,51
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	59, 60	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		33 001 264,93	27 158 989,18

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		15 140 260,98	11 423 950,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		3 795 422,75	3 795 422,75
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9	7 316 779,85	6 905 397,79
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	10	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	10	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	11	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	11	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	13	4 028 058,38	723 129,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		17 861 003,95	15 735 039,08
I. Rezerwy na zobowiązania		24 647,40	19 803,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	24 647,40	19 803,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
– długoterminowa	37	0,00	0,00
– krótkoterminowa	37	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
– długoterminowe	37	0,00	0,00
– krótkoterminowe	37	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		1 417 419,11	3 852 716,10
1. Wobec jednostek powiązanych	17	337 857,28	571 252,63
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	17	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		1 079 561,83	3 281 463,47
a) kredyty i pożyczki	17	617 802,86	2 968 560,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	17	201 758,97	312 902,90
d) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
d) inne	17	260 000,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		16 011 258,82	11 427 796,96
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		177 610,75	169 211,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 678,75	2 723,00
– do 12 miesięcy	17	1 678,75	2 723,00
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	175 932,00	166 488,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	17	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
b) inne	17	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		15 773 648,07	11 258 585,96
a) kredyty i pożyczki	17	1 184 091,00	1 329 924,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	0,00	0,00



PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
c) inne zobowiązania finansowe	17	110 400,00	110 450,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		10 648 751,54	5 573 467,99
– do 12 miesięcy	17	10 648 751,54	5 573 467,99
– powyżej 12 miesięcy	17	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	17	718 666,03	23 283,36
f) zobowiązania wekslowe	17	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17	2 709 627,82	3 884 504,68
h) z tytułu wynagrodzeń	17	0,00	0,00
i) inne	17	462 111,68	336 955,66
4. Fundusze specjalne	29	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		407 678,62	434 723,02
1. Ujemna wartość firmy	38	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	38	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		407 678,62	434 723,02
– długoterminowe	38	383 634,22	410 678,62
– krótkoterminowe	38	24 044,40	24 044,40
PASYWA RAZEM		33 001 264,93	27 158 989,18
Wartość księgowa		15 140 260,98	11 423 950,10
Liczba akcji		2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		6,02	4,54
Rozwodniona liczba akcji		2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		6,02	4,54

## Rachunek zysków i strat [wariant porównawczy] za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

	Nota	2021	2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		238 790 725,71	124 310 796,92
– od jednostek powiązanych		87 737,46	140 429,23
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	1 552 744,97	2 215 563,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30	237 237 980,74	122 095 233,29
B. Koszty działalności operacyjnej		236 325 980,87	123 778 009,79
I. Amortyzacja	31	533 003,24	530 857,42
II. Zużycie materiałów i energii	31	869 890,79	659 499,07
III. Usługi obce	31	4 685 215,48	2 896 203,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	43 251 648,50	16 003 113,79
– podatek akcyzowy	31	31 270 642,74	11 508 635,60
V. Wynagrodzenia	31	3 022 342,57	1 863 244,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	31	576 692,62	344 066,12
– emerytalne	31	589 961,00	137 746,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	161 586,63	110 367,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32	183 225 601,04	101 370 657,47
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		2 464 744,84	532 787,13
D. Pozostałe przychody operacyjne		2 225 404,02	436 348,75
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33, 34	0,00	0,00
II. Dotacje		1 777 044,40	27 044,40
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	33	1 028,28	7 585,41
IV. Inne przychody operacyjne	33	447 331,34	401 718,94
E. Pozostałe koszty operacyjne		47 959,39	71 045,06
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34, 33	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34	0,00	22 644,88
III. Inne koszty operacyjne	34	47 959,39	48 400,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		4 642 189,47	898 090,82
G. Przychody finansowe		4 581,33	34 389,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	35	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	35	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35	4 581,33	2 861,46
– od jednostek powiązanych	35	0,00	19,73
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	35, 36	0,00	31 527,77

	Nota	2021	2020
H. Koszty finansowe		50 854,36	17 966,49
I. Odsetki, w tym:	36	18 787,61	17 966,49
– dla jednostek powiązanych	36	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	36, 35	32 066,75	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		4 595 916,44	914 513,56
J. Podatek dochodowy		567 858,06	191 384,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		4 028 058,38	723 129,56

## Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

	2021	2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 423 950,10	11 012 568,04
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	11 423 950,10	11 012 568,04
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 905 397,79	6 544 540,59
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	411 382,06	360 857,20
a) zwiększenie z tytułu	411 382,06	360 857,20
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	411 382,06	360 857,20
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 316 779,85	6 905 397,79
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

	2021	2020
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	723 129,56	672 604,70
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	723 129,56	672 604,70
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	723 129,56	672 604,70
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	723 129,56	672 604,70
– wypłaty dywidendy	311 747,50	311 747,50
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	411 382,06	360 857,20
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00

	2021	2020
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	4 028 058,38	723 129,56
a) zysk netto	4 028 058,38	723 129,56
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 140 260,98	11 423 950,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 518 260,98	11 063 092,90

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) metoda pośrednia za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

Treść	Nota	2021	2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	1327599,50
I. Zysk (strata) netto		4 028 058,38	723 129,56
II. Korekty razem		-4 226 593,76	4 000 813,31
1. Amortyzacja		533 003,24	530 857,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-4 540,36	3 457,77
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	25	4 844,40	4 643,00
6. Zmiana stanu zapasów		- 10 982 550,35	401 575,50
7. Zmiana stanu należności	25	-1 345 711,10	703 397,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25	4 659 901,13	2 391 346,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	-20 098,03	50 845,57
10. Inne korekty		- 1 749 551,22	-85 310,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-193 546,24	4 723 942,87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	34 560,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	34 560,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	34 560,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	34 560,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		4 692 52,95	1 306 293,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		13 963,64	11 211,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	1 437,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00

Treść	Nota	2021	2020
4. Inne wydatki inwestycyjne		0	1 293 645,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		- 4 692 520,95	-1 271 733,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		23 040,00	4 353 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		23 040,00	4 350 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	3 000,00
II. Wydatki		1 276 020,41	670 812,71
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		311 747,50	311 747,50
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		746 590,98	143 468,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	5 234,69
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		217 681,93	210 361,68
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-1 252 980,41	3 682 187,29
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-6 139 047,60	7 134 396,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-6 139 047,60	7 134 396,40
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		9 581 184,18	2 446 787,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		3 442 136,58	9 581 184,18
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00



## Noty wyjaśniające do bilansu 2021

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

Komentarz:  
Pozycja dotyczy inwestycji wycenionej przez rzeczoznawcę .

Nota 2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych						
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:						
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	376 200,00	0,00	0,00	34 660,00	0,00	410 860,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 040,00	0,00	23 040,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	23 040,00	0,00	23 040,00
Stan na koniec okresu	376 200,00	0,00	0,00	11 620,00	0,00	387 820,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:  
"Wartość 376 200 zł stanowią udziały spółki Ekoset Di pozostające w posiadaniu EGH SA  
Kwota 11 620 zł to wartość pożyczki udzielonej spółce zależnej przez EGH SA zabezpieczonej weksłami ZZ których wykup odbywa się w odstępach miesięcznych zgodnie z harmonogramem wykupu"

Nota 3  
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	146,20	0,00	0,00	310 401,17	0,00	310 547,37
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	146,20	0,00	0,00	310 401,17	0,00	310 547,37
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą :

- akcji Telewizji Republika

- pożyczki udzielonej spółce Almar w kwocie 310 401,17 która została na podstawie pisma zarządu spółki Almar prolongowana w spłacie

Decyzją zarządu EGH SA spłata nastąpi w okresie do 2023 roku ,pożyczka jest zabezpieczona wekslem in blanco."

Nota 4  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 560,00	0,00	34 560,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 560,00	0,00	34 560,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Pozycja bilansu : inwestycje krótkoterminowe-pożyczki.

Pożyczka udzielona spółce Ekoset DI zabezpieczona wekslem spłata ostatniej raty nastąpi w Maju 2023"

Nota 5  
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Pożyczka udzielona Spółce Almar została zgodnie z wykupem określonym na dzień 31-12-2023 została zaprezentowana w należnościach długoterminowych. W roku 2020 spółka dokonała odpisu aktualizującego w kwocie 16 000 zł dotyczącej pożyczki której spłata jest dochodzona na drodze sądowej."

Nota 6  
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	23 745,89	10 161,04
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 418 390,69	9 571 023,14
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	3 442 136,58	9 581 184,18

Komentarz:

"Pozycja bilansu: Inwestycje krótkoterminowe- środki pieniężne"

Środki pieniężne w kasach EGH SA zostały zinwentaryzowane poprzez spis natury na dzień 31-12-2021 roku.

Natomiast środki zgromadzone na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez Bank ING SA, Peko SA oraz Bank Spółdzielczy potwierdzeniami sald na dzień 31-12-2021"

Nota 7  
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 315 528,80	27 527,02	126 607,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 442 136,58
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 315 528,80	27 527,02	126 607,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 442 136,58

Komentarz:

Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej zostały wycenione na dzień 31-12-2021 zgodnie z Tabelą kursów nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31-12-2021 według kursu 4,5994 EUR różnica kursowa została rozliczona w kosztach finansowych roku 2021

Nota 8  
Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	"Wartość nominalna akcji/udziałów (PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Spadkobiercy J Jerschina	E				259 602,00	519 204,00	0,00	1,51	0,00
w tym uprzywilejowane	E				259 602,00	519 204,00	0,00	0,00	13,95
2. Mirosław Szarawarski	E				348 199,00	696 398,00	0,00	1,51	0,00
w tym uprzywilejowane	E				348 199,00	696 398,00	0,00	0,00	18,71
3. Andrzej Piecuch	A				591 600,00	1 183 200,00	0,00	1,51	0,00
w tym uprzywilejowane	A				591 600,00	1 183 200,00	0,00	0,00	31,79
4. INNE	E,D,F,H				1 314 124,00	1 322 623,00	0,00	1,51	35,54
w tym uprzywilejowane	E				8 499,00	16 998,00	0,00	0,00	0,46
Razem					2 513 525,00	3 721 425,00		6,04	0,00

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

"Akcje Serii A,E w ilości 1 207 900 są założycielskie i uprzywilejowane co do ilości głosów i wypłaty dywidendy  
Akcje serii DFH w ilości 1 305 625 są zdeponowane na Giełdzie NEWConnect"

Nota 9  
Zmiany w kapitale zapasowym

	2021	2020
Stan na początek okresu	6 905 397,79	6 544 540,59
zwiększenia (z tytułu)	411 382,06	360 857,20
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	411 382,06	360 857,20
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	7 316 779,85	6 905 397,79

Komentarz:

"Zmiany w kapitale zapasowym wiążą się z rozliczeniem wyniku za rok 2020 w kwocie 723 129,56 zgodnie z uchwałą WZA 6//2021

Kwota 411 382,06 została przeniesiona na kapitał zapasowy

Kwota 311 747 ,50 została wypłacona akcjonariuszom w postaci dywidendy"

Nota 10 Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	2021	2020
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00
Komentarz: Brak działań aktualizujących wartość kapitału z aktualizacji wyceny w roku 2021		

Nota 11 Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych		
	2021	2020
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	0,00	0,00
Komentarz: Brak działań związanych z kapitałami rezerwowymi w roku 2021		

Nota 12		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	2021	2020
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	723 129,56	672 604,70
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	723 129,56	672 604,70
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	723 129,56	672 604,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	723 129,56	672 604,70
– wypłaty dywidendy	311 747,50	311 747,50
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	411 382,06	360 857,20
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:  
 "Zgodnie z uchwałą WZA nr 6/2021 Zysk spółki za rok 2020 został podzielony;  
 - Wypłata dywidendy 311 747,50  
 - Kapitał zapasowy 411 382,06"

Nota 13		
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy		
	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	4 028 058,38	723 129,56
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	3 405 058,38	362 272,36
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	623 000,00	360 857,20
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz: "Wynik za rok 2021 w kwocie netto 4 028 058,38 proponujemy podzielić na: 623 000 PLN - Dywidenda, a 3 405 058,38 PLN - Kapitał zapasowy"

## Nota 14

## Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne Kaucje zabezpieczające zakup paliw	
Okres spłaty do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	177 610,75	0,00	1 756 602,68	1 184 091,00	0,00	110 400,00	60 000,00	402 111,68	1 934 213,43
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	737 740,63	0,00	5 058 793,40	4 721 837,74	0,00	336 955,66	0,00	0,00	5 796 534,03
koniec okresu	337 857,28	0,00	819 561,83	617 802,86	0,00	201 758,97	0,00	0,00	1 157 419,11
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	260 000,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	737 740,63	0,00	5 058 793,40	4 721 837,74	0,00	336 955,66	0,00	0,00	5 796 534,03
koniec okresu	515 468,03	0,00	2 836 164,51	1 801 893,86	0,00	312 158,97	320 000,00	402 111,68	3 351 632,54

## Komentarz:

"Zobowiązania krótko i długoterminowe wobec spółki kapitałowo powiązanej wynoszą 513 789,28 dotyczą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego i zostaną spłacone w okresie 3 lat

Zobowiązanie wekslowe wobec prezesa zarządu wynosi 320 000 zł

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą 2 513 008,49 dotyczą

- pożyczki płynnościowej 489 393,88

-subwencji 1 312 499,98

- Leasingu z PKO leasing 312 158,97

- kaucji zabezpieczających 402 111,68

- Inne zobowiązania wobec A.S.Piecuch 260 000,00"

## Nota 15

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
- hipoteka	Kredyt w rachunku bieżącym W ING BSK	5 250 000,00
- zastaw towarów		0,00
- zastaw rzeczowych aktywów trwałych	Pożyczka Płynnościowa-Fundusz Górnośląski	1 518 000,00
- z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
- inne		0,00
Razem		6 768 000,00

## Komentarz:

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

Pożyczka Płynnościowa z Funduszu Górnośląskiego w kwocie 850 000 zł zabezpieczona zastawem rejestrowym na środkach trwałych spółki w kwocie 1 518 000 zł do dnia 17-07-2026"

Nota 16 Powiązania składników aktywów w bilansie				
Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	210,95	0,00	66 571,24	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	210,95	0,00	66 571,24	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	210,95	0,00	66 571,24	0,00
– do 12 miesięcy	210,95	0,00	66 571,24	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 718 146,10	0,00	3 306 074,71	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	4 718 146,10	0,00	3 306 074,71	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 608 179,18	0,00	3 191 342,48	0,00
– do 12 miesięcy	4 608 179,18	0,00	3 191 342,48	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	20 180,00	0,00	24 945,31	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	89 786,92	0,00	89 786,92	0,00

## Komentarz:

"Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw w kwocie 4 608 179,18 zostały zinwentaryzowane drogą potwierdzenia sald na dzień 31-12-2021. Wartość należności dochodzonej na drodze sądowej na kwotę 89 786,92 od firmy Consus sp z oo na którą EGH SA nie utworzył rezerwy w roku 2021 została zaprezentowana w pozycji ""dochodzone na drodze sądowej"".

W pozycji inne kwota 20 180 zł stanowiła na dzień 31-12-2021 kaucje zabezpieczające przetargi na dostawę paliw płynnych.

W roku 2022 kaucje zostały zwrócone spółce po wygranych przetargach. "



Nota 17 Powiązania składników pasywów w bilansie		
Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	515 468,03	740 463,63
a) długoterminowe	337 857,28	571 252,63
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	260 000,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	337 857,28	311 252,63
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	177 610,75	169 211,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	60 000,00	60 000,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	175 932,00	106 488,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 678,75	2 723,00
– do 12 miesięcy	1 678,75	2 723,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	16 913 209,90	14 540 049,43
a) długoterminowe	819 561,83	3 281 463,47
– z tytułu pożyczek i kredytów	617 802,86	2 968 560,57
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	201 758,97	312 902,90
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	260 000,00	0,00
b) krótkoterminowe	15 773 648,07	11 258 585,96
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 184 091,00	1 329 924,27
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	110 400,00	110 450,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 648 751,54	5 573 467,99
– do 12 miesięcy	10 648 751,54	5 573 467,99
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	718 666,03	23 283,36
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 709 627,82	3 884 504,68
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

## Nota 17 c.d

## Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– inne	462 111,68	336 955,66

## Komentarz:

„Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe na dzień 31-12-2021 składają się

- Pożyczka płynnościowa udzielona spółce w dniu 17-07-2020 roku z Funduszu Górnośląskiego zakwalifikowana w kwocie 180 302,92 do zobowiązań długoterminowych, oraz w kwocie 309 090,96 do zobowiązań krótkoterminowych.

- Subwencja udzielona spółce w kwocie 3 500 000 zł przez Polski Fundusz Rozwoju. Umorzona w roku 2021 w kwocie 1 750 000 zł została zaprezentowana w bilansie następująco

- Zobowiązanie długoterminowe 437 499,94

- Zobowiązanie krótkoterminowe 875 000 zł

- Leasing Cysterny Man udzielony spółce przez „Leasing PKO” wartość :

długoterminowa zaprezentowana w bilansie wyniosła 201 758,97

krótkoterminowa zaprezentowana w bilansie wyniosła 110 400 zł

Inne zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2021 składają się

10 650 430 zobowiązania z tytułu dostaw towarów

718 666,03 zaliczki na dostawę towarów oraz zabezpieczenie zakupu domów jednorodzinnych budowanych przez spółkę EGH SA

2 709 627,82 podatki stanowiące zobowiązanie wobec budżetu państwa.”

## Nota 18

## Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)	Weksel własny in blanco zabezpieczający spłatę pożyczki z Funduszu Górnośląskiego w kwocie 850 000 zł	nie dotyczy	1 518 000,00	798 484,84	brak związku
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu ...			0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			0,00	0,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			1 518 000,00	798 484,84	

## Komentarz:

"Poręczenie wekslowe wystawione przez Ekopol Górnośląski Holding na rzecz Funduszu Górnośląskiego w celu zabezpieczenia pożyczki na kwotę 850 000 zł Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 1 518 000 zł oraz zastawy rejestrowe na urządzeniach i maszynach z cesją z polisy ubezpieczeniowej."

## Nota 19

## Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług dochodzone na drodze sądowej	66 556,38	0,00	0,00	1 028,28	65 528,10
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Komentarz:

"Spłata należności od spółki Miromark na którą w roku 2020 została utworzona rezerwa w kwocie 1028,28 spowodowała rozwiązanie rezerwy z roku 2020.

W roku 2021 spółka nie utworzyła rezerw na należności bowiem nie było podstaw na utworzenie, wszystkie należności były płacone w obowiązujących terminach."

Nota 20 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2021	2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 803,00	15 160,00
a) odniesionej na wynik finansowy	19 803,00	15 160,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	4 844,40	4 643,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	4 844,40	4 643,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
– Srodki trwałe w leasingu	4 844,40	4 643,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	24 647,40	19 803,00
a) odniesionej na wynik finansowy	24 647,40	19 803,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji.	0,00	0,00

## Komentarz:

"Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku wynika z różnicy pomiędzy wartością bilansową środków trwałych pozostających w leasingu 955 671,41 a wartością podatkową w kwocie 825 948,25 do opodatkowania 19% 24 647,40

Stan aktywów odroczonego podatku dochodowego na dzień 31-12-2021z tytułu rezerw utworzonych na należności spóźnione wynosi 12 450,34 zł "

Nota 21 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi			
Opis transakcji	Nazwa spółki	2021	2020
Należności z tytułu dostaw (sprzedaż zbiorników oraz zestawów dystrybucyjnych)	Ekoset DI sp z oo	210,95	66 571,24
		0,00	0,00
Pożyczka dla Ekoset DI		46 180,00	69 220,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
suma		46 390,95	0,00

Komentarz:  
Jednostka sporządza Sprawozdanie Skonsolidowane za rok 2021

Nota 22 Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw			
Rodzaj papierów wartościowych lub praw	Prawa wynikające z papieru wartościowego	Liczba	Wartość
1. Obligacje			0,00
2. Bony pieniężne NBP			0,00
3. Bony skarbowe			0,00
4. Czeki			0,00
5. Weksle			0,00
6. Listy zastawne			0,00
7. Losy loteryjne			0,00
8. Świadectwa udziałowe			0,00
9. Zamienne dłużne papiery wartościowe			0,00
10. Warranty			0,00
11. Opcje			0,00
12. ...			0,00

Komentarz:  
Brak papierów wartościowych do odsprzedaży w 2021 roku

Nota 23 Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej				
Grupa instrumentów pochodnych	Rodzaj instrumentów pochodnych	Charakter instrumentów pochodnych	"Wartość godziwa w 2021 r. (o ile wartość godziwa może być wiarygodnie ustalona)"	„Wartość godziwa w 2020 r. (o ile wartość godziwa może być wiarygodnie ustalona)"
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:  
W roku 2021 nie występowały w jednostce instrumenty finansowe spełniające Rozp. MF w sprawie instrumentów finansowych.

## Nota 24

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,60	4,30
USD	0,00	0,00
GBP	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

Komentarz:

Tabela kursów 254/A/NBP/2021z dnia 31-12-2021

## Nota 25

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2021	2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 647,40	19 803,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	24 647,40	19 803,00
Zmiana stanu	4 844,40	4 643,00
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2021	2020
Ogółem zapasy	16 062 343,04	5 087 117,57
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	16 062 343,04	5 087 117,57
Zmiana stanu, w tym:	-10 975 225,47	-1 014 454,50
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2021	2020
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	210,95	66 571,24
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	4 718 146,10	3 306 074,71
Razem należności	4 718 357,05	3 372 645,95
Zmiana stanu należności	-1 345 711,10	703 397,81
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2021	2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 678,75	2 723,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	14 479 157,07	9 818 211,69
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	14 480 835,82	9 820 934,69
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00

	2021	2020
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	14 480 835,82	9 820 934,69
Zmiana stanu zobowiązań	4 659 901,13	2 391 346,70
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 450,34	12 646,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 672,80	39 423,51
Razem	45 123,14	52 069,51
1. Zmiana stanu	6 946,37	77 889,97
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	383 634,22	410 678,62
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	24 044,40	24 044,40
Razem	407 678,62	434 723,02
2. Zmiana stanu	-27 044,40	-27 044,40
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-20 098,03	50 845,57
Pozycja A.II.10. Inne korekty	2021	2020
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	1 750 000,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	1 750 000,00	0,00
Zmiana stanu	1 750 000,00	0,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	23 745,89	10 161,04
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 418 390,69	9 571 023,14
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	3 442 136,58	9 581 184,18
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-6 139 047,60	7 134 396,40
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00
Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych: Brak różnic		
Komentarz:		
"		
Przepływy z działalności operacyjnej: - 4 872 103,55		
Przepływy z działalności inwestycyjnej: - 13 963,64		
Przepływy z działalności finansowej: - 1 252 980,41		
Zmiana środków pieniężnych: - 6 139 047,60		
BO: 9 581 184,18		
Stan środków pieniężnych na dzień 31-12-2021: 3 442 136,58		
EGH SA zgodnie z KSR nr 1 Dokonał korekty 1750 000 zł w związku z umorzoną subwencją		
""niepieniężne zyski nadzwyczajne w składnikach działalności inwestycyjnej (minus), jeśli nie zostały one ujęte w korekcie		
A.II.4,Przepływy""		

Nota 26 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych		
	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	38,00	35,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	29,00	21,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	8,00	14,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	0,00

Komentarz:  
W roku 2021 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudniał 24 pracowników na umowę o pracę oraz 14 osób zatrudnionych w leasingu pracowniczym

Nota 27 Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy		
Wynagrodzenia	2021	2020
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	1 354 004,00	543 303,00
1. Wynagrodzenie	1 354 004,00	543 303,00
Prezes wicepreze zarządu	1 354 004,00	543 303,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	136 662,00	185 100,00
1. Wynagrodzenie	136 662,00	185 100,00
Rada Nadzorcza	136 662,00	185 100,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	1 490 666,00	728 403,00

Komentarz:  
Jednostka nie udzielała pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

## Nota 28

## Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2021	2020
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			17 500,00	17 500,00
			0,00	0,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			17 500,00	17 500,00

## Komentarz:

"Rada Nadzorcza uchwałą nr 1 z dnia 16-10-2020 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2020 i 2021 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223 jest nim Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512 .

W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe ""Book-Keeper"" Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2021 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 2021

Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 17 500 (netto). "

## Nota 29

## Fundusze specjalne

Tytuł	2021	2020
Fundusz socjalny	0,00	0,00
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

## Komentarz:

Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2021 nie tworzył Funduszy Socjalnych.



Nota 30 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów				
	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sprzedaż usług w zakresie wynajmu pomieszczeń biurowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	87 737,46	237 150 243,28	34 000,00	122 061 233,29
– Sprzedaż towarów Wyroby Hutnicze	0,00	25 407 896,69	34 000,00	12 098 429,83
– Sprzedaż paliwa płynne	0,00	210 974 916,33	0,00	109 962 803,46
– Sprzedaż zbiorniki oraz instalacje Fotowoltaiczne	87 737,46	767 430,26	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	1 552 744,97	106 429,23	2 109 134,40
– Sprzedaż usług wyroby hutnicze...	0,00	321 452,58	0,00	209 473,24
– Sprzedaż usług montażu Fotowoltaika	0,00	255 452,14	0,00	935 828,00
– Sprzedaż Mikrostacji wraz z technologią	0,00	975 840,25	106 429,23	963 833,16
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	87 737,46	238 702 988,25	140 429,23	124 170 367,69
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	238 002 498,85	0,00	124 191 959,60
– produkty/usługi	0,00	1 552 744,97	0,00	1 318 076,24
– towary	0,00	236 449 753,88	0,00	122 873 883,36
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	788 226,86	0,00	118 837,32
– produkty/usługi	0,00	788 226,86	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	118 837,32
Komentarz:				
"Ekopol Górnośląskiego Holding SA swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski i Europy				
Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BusBox, BlackBox.				
W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczyznowych spełniających normy unijne do przechowywania paliw płynnych.				
Spółka zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów. "				

Nota 31 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby		
	2021	2020
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	53 100 379,83	22 407 352,32
1. Amortyzacja	533 003,24	530 857,42
2. Zużycie materiałów i energii	869 890,79	659 499,07
3. Usługi obce	4 685 215,48	2 896 203,17
4. Podatki i opłaty, w tym:	43 251 648,50	16 003 113,79
– podatek akcyzowy	31 270 642,74	11 508 635,60
5. Wynagrodzenia	3 022 342,57	1 863 244,87
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	576 692,62	344 066,12
– emerytalne	589 961,00	137 746,49
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	161 586,63	110 367,88
–Inne koszty operacyjne	67 802,79	110 367,88
Reklama	93 783,84	0,00
– ...	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>53 100 379,83</b>	<b>22 407 352,32</b>

Komentarz:  
W roku 2020 spółka Ekopol Górnośląski Holding SA rozpoczęła nową działalność handlową dotyczącą sprzedaży paliw płynnych z odroczoną płatnością podatku akcyzowego oraz innych opłat. W roku 2021z tytułu wyprowadzonego i sprzedanego paliwa bez akcyzy poniesiliśmy koszt podatku akcyzowego w kwocie 31 270 642,74

Nota 32 Dane rozliczenia kręgu kosztów		
	2021	2020
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	4 671 625,31	2 132 188,79
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	4 671 625,31	2 132 188,79
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	183 225 601,04	101 370 657,47

Komentarz:  
"Wartość bilansowa wydatków związanych z budową osiedla domów Dolina Dramy poniesionych w okresie 2019-2021 roku.  
Koszt zakupu towarów : paliwa,wyroby hutnicze."

Nota 33 Inne przychody operacyjne		
	2021	2020
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	2 225 404,02	436 348,75
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1 028,28	7 585,41
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- Umorzenie pożyczki, rozliczenie dotacji	1 777 044,40	27 044,40
4) otrzymane koszty postępowania spornego	57 986,64	110 500,43
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	85 310,46
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) przychody ze sprzedaży	332 341,79	155 693,01
inne przychody	57 002,91	50 215,04
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 225 404,02	436 348,75
Komentarz: "W roku 2021 Ekopol Gornośląski Holding SA otrzymał decyzję o umorzeniu 50% otrzymanej Subwencji która stanowi przychód zwolniony z opodatkowania. W pozostałych przychodach operacyjnych została przedstawiona sprzedaż nie związana z podstawową działalnością spółki na kwotę 332 341,79 złotych W ramach działań odszkodowawczych EGH SA otrzymał zwrot za poniesioną stratę i zniszczenie wyrobów hutniczych w kwocie 57 873,71 zł W pozostałych przychodach znalazła prezentację kwota 27 044,40 która stanowi rozliczenie dotacji otrzymanej na zakup Maszyny do cięcia blach."		

Nota 34 Inne koszty operacyjne		
	2021	2020
I. Utworzone Arezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	47 959,39	71 045,06
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	22 644,88
Przyczyna utworzenia:Sprawy umorzone przez komornika ,		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	14 634,44	7 331,28
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	33 324,95	41 068,90
10) ...	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	47 959,39	71 045,06
Komentarz: "W roku 2021 spółka EGH SA poniosła koszty sądowe w kwocie 14 634,44 W pozostałych kosztach operacyjnych zaprezentowano także koszt niezawinionych niedoborów dotyczących wyrobów hutniczych które zostały w drodze inwentaryzacji ujawnione i wyjaśnione"		

## Nota 35

## Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	4 581,33	2 861,46
1) z tytułu udzielonych pożyczek	4 581,33	2 861,46
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	19,73
– od jednostek zależnych	0,00	19,73
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	4 581,33	2 841,73
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	5 838,36	31 527,77
1) dodatnie różnice kursowe	5 838,36	31 527,77
– zrealizowane	5 838,36	31 527,77
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Komentarz:

W roku 2021 Ekopol dokonywał zakupu waluty EURO w celu spłaty zobowiązań wobec włoskiego dostawcy wyrobów hutniczych, zaprezentowana kwota 5 838,36 stanowi dodatnią różnicę kursową.

Nota 36 Wybrane koszty finansowe		
	2021	2020
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	18 787,61	17 966,49
1) od kredytów i pożyczek	18 787,61	17 966,49
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	18 787,61	17 966,49
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	37 905,11	0,00
1) ujemne różnice kursowe	37 905,11	0,00
– zrealizowane	37 905,11	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

## Komentarz:

" W kosztach finansowych w roku 2021 spółka zaprezentowała wartość zapłaconych odsetek w kwocie 6 979,54 zł ,ktore dotyczą leasingu samochodu Man Koszty prezentują także

- Koszty prowizji bankowych w kwocie 11 551,59

- koszty różnic kursowych przy zakupie i sprzedaży EURO w kwocie 37 905,11"

Nota 37 Stan rezerw					
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 803,00	4 844,40	0,00	0,00	24 647,40
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	19 803,00	4 844,40	0,00	0,00	24 647,40

Komentarz:  
 " Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową Środków trwałych pozostających w leasingu finansowym.  
 Środki trwałe w leasingu  
 955 671,41  
 825 948,25  
 129 723,16  
 0,00 zł  
 19%

Nota 38 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych		
	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12 450,34	12 646,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	12 450,34	12 646,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– Różnica w amortyzacji bilansowej i podatkowej dotyczy leasingu finansowego Zbiornik	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Należności	12 450,34	12 646,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	32 672,80	39 423,51
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	16 189,49	15 025,00
2. Rozliczenie kosztu Giełda Newconnect	4 614,52	4 258,52
3. Rozliczenie zaliczki	1 500,00	6 355,96
4. Prenumerata czasopism	5 140,68	4 675,38
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Podatek Vat do rozliczenia w roku 2020	2 330,79	4 308,65
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	4 800,00
– kredyty	0,00	4 800,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00

## Nota 38

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 897,32	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	407 678,62	434 723,02
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	407 678,62	434 723,02
a) długoterminowe, w tym:	383 634,22	410 678,62
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do cięcia blach WND RSPL	383 634,22	410 678,62
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	24 044,40	24 044,40
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do cięcia blach WND RPSL	24 044,40	24 044,40
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

## Nota 39

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	311 107,44	0,00	3 503 855,33
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 192 747,89	311 107,44	0,00	3 503 855,33
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	787 607,86	273 077,03	0,00	1 060 684,89
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	27 090,60	36 154,83	0,00	63 245,43
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	814 698,46	309 231,86	0,00	1 123 930,32
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 405 140,03	38 030,41	0,00	2 443 170,44
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 378 049,43	1 875,58	0,00	2 379 925,01
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	26,00	99,00	0,00	32,00

## Komentarz:

"Na dzień 31-12-2021 wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych wykazują wartość netto 2 379 925,01  
Koszt umorzenia w roku 2021 wyniósł 63 245,43"



## Nota 40

## Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczyste- go użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące od- rębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki trans- portu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	152 908,00	4 523 738,74	4 000 227,62	1 845 173,11	61 713,46	10 583 760,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	208 612,75	7 913,23	0,00	6 050,41	222 576,39
– nabycie	0,00	0,00	0,00	1 865,82	0,00	6 050,41	7 916,23
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	208 612,75	6 047,41	0,00	0,00	214 660,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	152 908,00	4 732 351,49	3 558 140,85	1 845 173,11	67 763,87	10 356 337,32
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	850 210,83	2 709 168,98	1 205 159,68	36 024,28	4 800 563,77
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	73 707,57	185 593,86	204 560,66	5 895,72	469 757,81
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	923 918,40	2 444 762,84	1 409 720,34	41 920,00	4 820 321,58
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	152 908,00	3 673 527,91	1 291 058,64	640 013,43	25 689,18	5 783 197,16
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	152 908,00	3 808 433,09	1 113 378,01	435 452,77	25 843,87	5 536 015,74
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	20,00	69,00	76,00	62,00	47,00

## Komentarz:

"Na dzień 31-12-2021 Wartość netto rzeczowych składników majątkowych wyniosła 5 536 015,74

Wartość rocznego umorzenia stanowi kwota 469 757,81

W związku z przeprowadzoną inwentaryzacją będących w posiadaniu środków trwałych Ekopol Górnośląski Holding SA dokonał likwidacji w kwocie 450 000zł (9 sztuk) zbiorników które ze względu na brak UDT nie zostały dopuszczone do przechowywania paliw płynnych , zbiorniki zostały poddane recyklingowi .

W roku 2021 przyjęta została Dokumentem OT inwestycja w Budynku administracyjnym w Piekarach Śląskich w kwocie 208 612,75"

## Nota 41

## Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obro- towego		Stan na koniec roku obroto- wego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1412,1413,1417,1418,1419,1420,1421,1422,3190 Pie- kary Śląskie ul Graniczna	10 948,02	10 948,02	0,00	0,00	10 948,02
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

## Komentarz:

Użytkowanie wieczyste gruntów.

Nota 42 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
	2021	2020
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	2 237,00	1 437,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 237,00</b>	<b>1 437,00</b>

Komentarz:  
Zaliczka dotycząca wykonania przyłącza gazowego do budynku administracyjnego spółki Ekopol Górnośląsko Holding SA przy ulicy Granicznej 7

Nota 43 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	7 500,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	7 500,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Komentarz:  
W roku 2021 nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 44 Zapasy		
	2021	2020
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	6 927 655,31	2 256 030,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	9 134 687,73	2 830 693,96
Zaliczki na dostawy	0,00	393,61
<b>RAZEM</b>	<b>16 062 343,04</b>	<b>5 087 117,57</b>

Komentarz:  
"Zapasy magazynowe wartości 9 134 687,73 zostały poddane inwentaryzacji w postaci spisu z natury na dzień 31-12-2021. Wszystkie ujawnione niedobory zostały wyjaśnione w protokołach pokontrolnych .  
Magazyn paliw płynnych 3 167 524,85  
Magazyn Wyroby hutnicze 5 465 015,20  
Magazyn Części-zbiorniki 275 478,20  
Magazyn Części-fotowoltaika 226 669,48  
Koszty wytworzenia gotowych nieruchomości w postaci Osiedla Domów Jednorodzinnych ,przeznaczonych do sprzedaży .  
W trakcie cyklu operacyjnego tj budowy zwiększają zapasy- produkty w toku. Wartość poniesionych nakładów wynosi 6 927 655,31"

Nota 45 Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów o sprzedaż wyrobu gotowego		
	2021	2020
Ogółem koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na przyszłe zobowiązania w części przypadającej na sprzedaną nieruchomość	0,00	0,00

Komentarz:  
Ekopol Górnośląski Holding SA nie spełnia definicji dewelopera, nakłady na inwestycje są własnością spółki.

Nota 46 Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów wycenianych wg KSR 3					
	Przychody ustalone wg zasad KSR 3	Koszty ustalone wg zasad KSR 3	Należności zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty z transakcji gospodarczych
Niezakończone przedsięwzięcia deweloperskie ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym ustalone metodą stopnia zaawansowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Komentarz: Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA					

Nota 47 Niezakończone usługi budowlane					
	Przychody ustalone wg zasad Standardu nr 3	Koszty ustalone wg zasad Standardu nr 3	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym umowy niezakończone łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Komentarz: Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA					

Nota 48 Straty z niezakończonych umów budowlanych		
	2021	2020
Kwota przewidywanej straty, jeśli została ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Kwota kosztów, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne	0,00	0,00
Kwota sum zatrzymanych	0,00	0,00
Komentarz: Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA		

Nota 49 Leasing finansowy u korzystającego				
Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Leasing samochód specjalistyczny Man Stokota	110 400,00	201 758,97	0,00	0,00
Prasa Krawędziowa Baykal APHS 41240	54 708,00	104 876,00	0,00	0,00
Nożyce Gilotynowe Baykal HNC 44110	40 836,00	74 840,63	0,00	0,00
Noże wymienne Baykal HNC 44110	6 912,00	14 992,00	0,00	0,00
Stoły załadownicze	4 032,00	10 056,00	0,00	0,00
Komentarz: EGH SA korzysta z leasingu finansowego w spółce kapitałowo powiązanej Ekoset DI , oraz w PKO leasing.				

Nota 50 Leasing u finansującego						
Składniki majątku będące przedmiotem oddania w leasingu	Kwota przyszłych opłat leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy		Kwota przyszłych opłat leasingu finansowego		Niezrealizowane przychody z leasingu finansowego	Niegwarantowane wartości końcowe przypadające finansującemu
	do 1 roku	powyżej 1 roku	do 1 roku	powyżej 1 roku		
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Komentarz: Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA						

Nota 51 Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych					
	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	0,00	2 378 049,43	1 875,58	0,00	2 379 925,01
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	0,00	2 378 049,43	1 875,58	0,00	2 379 925,01

Komentarz:  
"Wszystkie WNIP są własnością Ekopolu Górnośląskiego Holding SA  
Znaki towarowe są zgłoszone w Urzędzie Patentowym"

Nota 52 Struktura własnościowa środków trwałych							
	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	0,00	152 908,00	3 603 297,22	892 092,80	142 922,44	25 843,87	4 817 064,33
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	205 135,87	221 285,21	292 530,33	0,00	718 951,41
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	205 135,87	221 285,21	292 530,33	0,00	718 951,41
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	0,00	152 908,00	3 808 433,09	1 113 378,01	435 452,77	25 843,87	5 536 015,74

Komentarz:  
"Środki trwałe używane na podstawie leasingu finansowego zostały zakupione w Ekoset DI ich wartość bilansowa to 892 092,80  
Środki transportu w postaci Cystreny do przewozu paliw płynnych pozostają w leasingu PKO ich wartość to 142 922,44"

## Nota 53

## Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	Grunty	Prawo wieczyste- go użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące od- rębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki trans- portu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	483 527,00	204 601,00	0,00	688 128,00
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (proszę podać jakie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	0,00	0,00	0,00	483 527,00	204 601,00	0,00	688 128,00

## Komentarz:

Środki trwałe wykazane pozabilansowo dotyczą dzierżawy od Ekoset DI . Koszt dzierżawy jest ponoszony na podstawie comiesięcznych faktur za czynsz z tytułu wykorzystania środków trwałych w działalności spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 54

## Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótko- terminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoter- minowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	66 571,24	0,00	0,00	66 571,24
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 55 Struktura należności krótkoterminowych				
	Należności krótko- terminowe brutto	w tym: należności sporne	Odpis aktualizujący	Należności krótkoter- minowe netto
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	3 265 129,40	0,00	0,00	3 265 129,40
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	24 945,31	0,00	0,00	24 945,31
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

## Nota 56

## Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji
Ekoset DI	Piekary Śląskie ul Graniczna 7	7 999,00	0,00	12 078,49

## Komentarz:

Ekoset DI sp z oo posiada 7 999 akcji wartość bilansowa wynosi 12 078,49

## Nota 57

## Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek zależnych – struktura czasowa

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania z tytułu umowy leasingu finansowego	Inne	Razem
od 1 roku do 3 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ponad 5 lat						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem						
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Komentarz:

Brak zobowiązań EGH SA wobec jednostek zależnych

## Nota 58

## Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
EFRR Pożyczka płynnościowa	Katowice	0,00	309 090,96	0,00	0,00	0%	2023	Zastaw rejestrowy	Nie dotyczy
Polski Fundusz Rozwoju Tarcza 1,0	Katowice	0,00	875 000,04	0,00	0,00		26-06-2023	Brak	Nie dotyczy
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
Razem		0,00	1 184 091,00	0,00	0,00				

## Komentarz:

"Pożyczka płynnościowa otrzymana od EFRR w katowicach w kwocie 850 000 zł spłata w 33 miesięcznych ratach.

Pożyczka była przeznaczona na finansowanie wydatków ,w celu zapewnienia płynności finansowej w związku z negatywnymi konsekwencjami spowodowanymi epidemią COVID-19. Subwencja udzielona w kwocie 3 500 000 przez Polski Fundusz Rozwoju w ramach tarczy 1.0 umorzona w roku 2021 w kwocie 1 750 000 zł "

## Nota 59

## Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne informacje
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 60

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek zależnych

	2021	2020
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. ...	0,00	0,00
7. ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 61

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek współzależnych

	2021	2020
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. ...	0,00	0,00
7. ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA



## Nota 62

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek stowarzyszonych

	2021	2020
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. ...	0,00	0,00
7. ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Komentarz: Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA		

## Nota 63

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec znaczącego inwestora

	2021	2020
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. ...	0,00	0,00
7. ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Komentarz: Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA		

## Nota 64

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec wspólnika jednostki współzależnej

	2021	2020
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. ...	0,00	0,00
7. ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

## Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 65

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostki dominującej

	2021	2020
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
– długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. ...	0,00	0,00
7. ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

## Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 66

## Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	2021	2020
1. Kredyty i pożyczki, w tym:	1 184 091,00	3 809 090,96
– długoterminowe w okresie spłaty	1 184 091,00	3 809 090,96
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu dywidend	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania finansowe, w tym:	512 511,68	447 405,66
– Leasing PKO Cysterna Man	110 400,00	110 450,00
– Kaucje zabezpieczające dostawy paliw płynnych	402 111,68	336 955,66
3. Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 648 751,54	5 573 467,99
– do 12 miesięcy	10 648 751,54	5 573 467,99
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Zaliczki otrzymane na dostawy	718 666,03	23 283,36
5. Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub j.s.t. z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	2 709 627,82	3 884 504,68
7. ...	0,00	0,00
Razem	15 773 648,07	13 737 752,65

## Komentarz:

"Zobowiązania krótkoterminowe kształtują się następująco:

Kredyty dotyczą:

Subwencji otrzymanej w maju 2020 roku od Polskiego Funduszu Rozwoju SA w kwocie 3 500 000 zł umorzona w kwocie 1 750 000 zł

Pożyczki płynnościowej otrzymanej w lipcu 2020 roku od Europejskiego Funduszu Rozwoju w kwocie 850 000 zł spłata bez odsetek nastąpi w okresie 24 miesięcy . W roku 2021 nastąpiła spłata w kwocie 309 090,96

Leasingu który finansuje PKOLEASING dotyczy on zakupu cysterny man do przewozu paliw płynnych w troku 2021 nastąpiła spłata 110 450 zł

Kaucje zabezpieczające odbiór paliw płynnych od odbiorców w kwocie 102 111,68

Zobowiązania budżetowe w kwocie 2 709 627,82 w tym akcyza ,opłata paliwowa, oraz emisyjna

Zobowiązania wobec dostawców w kwocie 10 648 751,54"

## Nota 67

## Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek zależnych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek współzależnych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
znaczącego inwestora z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki dominującej z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 68

## Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00				

## Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 69

## Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne informacje
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
	0,00						
Razem	0,00						

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 70

## Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2021	2020
Wartość księgowa aktywów	33 001 264,93	27 158 989,18
Wartość zobowiązań	17 861 003,95	15 735 039,08
Wartość księgowa netto	15 140 260,98	11 423 950,10
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	6,02	4,54
Rozwodniona liczba akcji	2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	6,02	4,54

Komentarz:

W roku 2021 wartość księgowa akcji wynosi 6,02

## Nota 71

## Należności warunkowe od jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)

	2021	2020
1. Należności warunkowe z tytułu otrzymanych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Należności warunkowe z tytułu...	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
Należności warunkowe od jednostek powiązanych razem	0,00	0,00

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Nota 72

## Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (struktura wg powiązań)

	2021	2020
1. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe z tytułu ....	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych razem	0,00	0,00

## Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

## Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Sprawozdania Finansowego za rok 2021 Zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości

1. W roku 2021 nie zaniechano żadnej z prowadzonych działalności gospodarczych ,oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym.
2. Na dzień 31-12-2021 w bilansie nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.
3. Wszystkie zawarte umowy mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółki zostały uwzględnione w bilansie za rok 2021.
4. W roku 2021 Spółka zawierała umowy ze stroną powiązaną kapitałowo Ekoset DI sp z oo na warunkach rynkowych. Wszystkie przedsięwzięcia zostały zaprezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.
5. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad wyceny i prezentacji składników aktywów i pasywów.
6. W okresie sprawozdawczym nie odnotowano środków trwałych które nie podlegałyby amortyzacji, lub umorzeniu.
7. W okresie sprawozdawczym ,wszystkie należności i zobowiązania zostały zaprezentowane zgodnie ze strukturą spłat dotycząca wskazanego okresu, podział na długo i krótkoterminowe elementy aktywów i pasywów został zaprezentowane w notach bilansowych.
8. W roku 2021 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, zapasów.
9. W roku 2021 nie stwierdzono żadnych błędów z lat ubiegłych, które miałyby wpływ na prezentacje kapitałów, lub innych pozycji bilansowych.
10. Spółka nie posiada informacji które po dniu bilansowym wpłynęłyby na wynik finansowy.
11. W okresie sprawozdawczym spółka nie poniosła kosztów związanych z pracami rozwojowymi i innymi.
12. Spółka nie posiada papierów wartościowych lub praw ,w tym świadectw udziałowych ,zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.
13. Spółka utworzyła rezerwę na podatek odroczony w związku z leasingiem finansowym, zwiększenia i rozwiązania oraz stan końcowy jest zaprezentowany w notach.
14. Koszt wytworzenia środków trwałych w postaci Osiedla Dolina Dramy nie zawiera odsetek oraz różnic kursowych bowiem takie nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.
15. Odsetki i różnice kursowe nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.
16. W okresie sprawozdawczym spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w tym na ochronę środowiska.
17. Spółka w roku 2021 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym.
18. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych dział (przepływy z działalności gospodarczej) została zastosowana korekta w kwocie 1 750 000 która dotyczy umorzonej w roku 2021 subwencji udzielonej przez PFR w ramach Tarczy 1.0.

### 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. Dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy został wybrany zgodnie z przepisami prawa uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 09.10.2017 r. oraz że podmiot ten, a także biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.



Piekary Śląskie 30.04.2022

### Oświadczenie

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

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

**Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej**

**Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Ekopol Górnośląski Holding SA („Spółka”), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2021 r. rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2021r. do 31.12.2021r. opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości a także informacje dodatkowe i objaśniające („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali

niezależni od Spółki dominującej oraz spółek grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

#### *Inne sprawy*

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej biegłego rewidenta pana Michała Waliczek Nr 11049, który wyraził opinie bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 25 maja 2021 roku.

#### *Kluczowe sprawy badania*

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

<b>Kluczowe sprawy badania</b>	<b>Jak nasze badanie odniosło się do tych spraw</b>
<p><i>Przychody ze sprzedaży</i></p> <p>Prawidłowość rozpoznania przychodów ze sprzedaży jest nieodłącznym ryzykiem branżowym oraz ryzykiem prowadzonej działalności. Na prawidłowość ujęcia przychodów ze sprzedaży może mieć wpływ między innymi realność występowania transakcji sprzedaży oraz poprawność ich ujęcia w odpowiednim okresie. Ze względu na znaczącą wartość pozycji, sposób ujmowania, prawidłowe rozpoznanie, przychody ze sprzedaży zostały zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania..</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ustalenie poszczególnych typów przychodów ze sprzedaży oraz ich wartości</li> <li>• ustalenie momentu ujęcia przychodów ze sprzedaży oraz odpowiedniej prezentacji w sprawozdaniu finansowym</li> <li>• inspekcja wybranej dokumentacji źródłowej przychodów pod kątem poprawnego ujęcia w księgach rachunkowych oraz zaliczenia do właściwego okresu sprawozdawczego</li> <li>• analiza prawidłowości ujawnień dotyczących przychodów.</li> <li>• przeprowadzenie przeglądu analitycznego przychodów ze sprzedaży</li> </ul>

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską,

przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

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

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

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

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

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

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

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

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

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

#### *Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności*

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49b ust 1 Ustawy o rachunkowości „Inne informacje”.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie tych informacji zgodnie z przepisami prawa.

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

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Spółka sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje. Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

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

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

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

### *Opinia na temat Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego*

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

W związku z przeprowadzonym badaniem 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 tym jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w regulaminach, o których mowa w art. 61 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2018r. poz. 512, 685 z późn.zm.). Informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

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

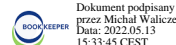
Bielsko – Biała, 13 maja 2022r.

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

Bielsko – Biała, ul. Paderewskiego 4/1b

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

Prezes Zarządu  
Kluczowy Biegły Rewident



mgr Michał Waliczek  
Nr ew. 11049