

2016

Raport roczny



Ekopol Górnośląski Holding SA

Sprawozdanie z Działalności



Spis treści

- List do akcjonariuszy 4 - 5
- Informacje o Spółce 6 - 7
- Władze Spółki 8 - 9
- Akcjonariat 10
- Zatrudnienie 11
- Ważne informacje prawne 11 - 12
- Notowania na rynku New Connect 12 - 13
- Prezentacja działów handlowych 14 - 26
- Ład korporacyjny 27 - 31
- Zasady raportowania zdarzeń 32 - 44
- Dobre praktyki Spółek notowanych na New Connect 45 - 49
- Sprawozdanie finansowe 50 - 92

Szanowni Państwo

Drodzy Akcjonariusze

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przekazuje raport roczny z działań Emitenta w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016r.

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA prezentuje Państwu raport roczny obejmujący działalność przedsiębiorstwa od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku.

W omawianym okresie Spółka, analogicznie do lat poprzednich, kontynuowała działalność gospodarczą w dwóch branżach. W branży paliw płynnych oraz sprzedaży zbiorników dwupłaszczowych wyposażonych w technologię mikrostacje.pl poprzez wydział ZDPN „Efekt”, oraz w branży hutniczej za pośrednictwem wydziału ZPU „Blachy”.

Kluczowe wydarzenia w życiu Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2016 roku możemy podzielić w zależności od wydziałów Spółki:

- Zarząd

Zarząd Spółki oraz jej główni akcjonariusze stwierdzili, że kurs akcji notowanych w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect jest zbyt niski w stosunku do ich wartości godziwej. Wobec powyższego podjęto decyzję o przeprowadzeniu skupu akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia. Decyzja ta została zatwierdzona na NWZA w dniu 3 sierpnia 2016 roku uchwałą nr 5 upoważniającą jednocześnie Zarząd Spółki do przeprowadzenia ich skupu, zgodnie z wytycznymi określonymi w ww. uchwale. W tym celu Spółka na podstawie §28 statutu oraz w myśl §1 uchwały nr 6 NZWA z 3 sierpnia 2016 roku utworzyła specjalny fundusz pod nazwą Buy Back na kwotę 800.000 zł.

Od 1 września 2016 roku Zarząd Spółki rozpoczął realizację harmonogramowego programu skupu akcji własnych poprzez samodzielne składanie zleceń maklerskich w trakcie sesji giełdowych. Uważamy, że przeprowadzony program skupu akcji własnych, a następnie ich umorzenie, pozwoli w perspektywie długofalowej urealnić stan aktywów inwestorom zaangażowanym w akcje Spółki i jednocześnie uzyskać godziwy zwrot inwestorom zainteresowanym tylko krótkoterminowymi inwestycjami.

- Wydział ZDPN „Efekt”

Wydział ZDPN „Efekt” w 2016 roku odnotował wzrost ilościowy sprzedaży usług abonamentowych oraz poprawę marży procentowej co wiąże się między innymi z zauważalnym spadkiem udziału szarej strefy na krajowym rynku paliw płynnych. W omawianym okresie wydział wyszedł naprzeciw założeniom ustawy o publicznym transporcie zbiorowym wchodzącej w życie w 2017 roku, która to obliuguje gminy, miasta, powiaty oraz inne jednostki powiązane z komunikacją pasażerską do wdrożenia spójnej i jednolitej informacji pasażerskiej. Przeprowadzono wysyłkę materiałów informacyjnych oraz promujących najnowszą, innowacyjną technologię oferowaną przez Ekopol Górnośląski Holding SA tj. Dynamiczną Informację Pasażerską promowaną pod nazwą „BusBOX”. Materiały zostały przekazane do wszystkich gmin w Polsce. System BusBOX stworzono między innymi z myślą o przyszłej ustawie, dlatego spełnia on wszystkie jej założenia, dodatkowo ograniczając koszty jego wdrożenia do minimum. W związku z zasięgiem akcji promocyjnej oraz z zaletami i udogodnieniami jaki niesie za sobą wdrożenie tej technologii, liczymy na pozytywne przyjęcie naszego produktu przez rynek co w 2017 roku wiązało by się ze zwiększeniem sprzedaży zarówno technologii jak i rejestratorów Ekopol BlackBOX.

- Wydział ZPU „Blachy”

W 2016 roku dzięki zdynamizowaniu sprzedaży, wydział ZPU „Blachy” odnotował zwiększenie sprzedaży wyrobów hutniczych, w tym znaczącą poprawę sprzedanych elementów giętych. Dodatkowo, po przeprowadzonej w mijającym roku analizie i obserwacji rynku pod kątem dostępności wyrobów hutniczych, wydział rozpoczął rozmowy z zagranicznym dostawcą blach aby zapobiec przyszłym problemom z dostawami.

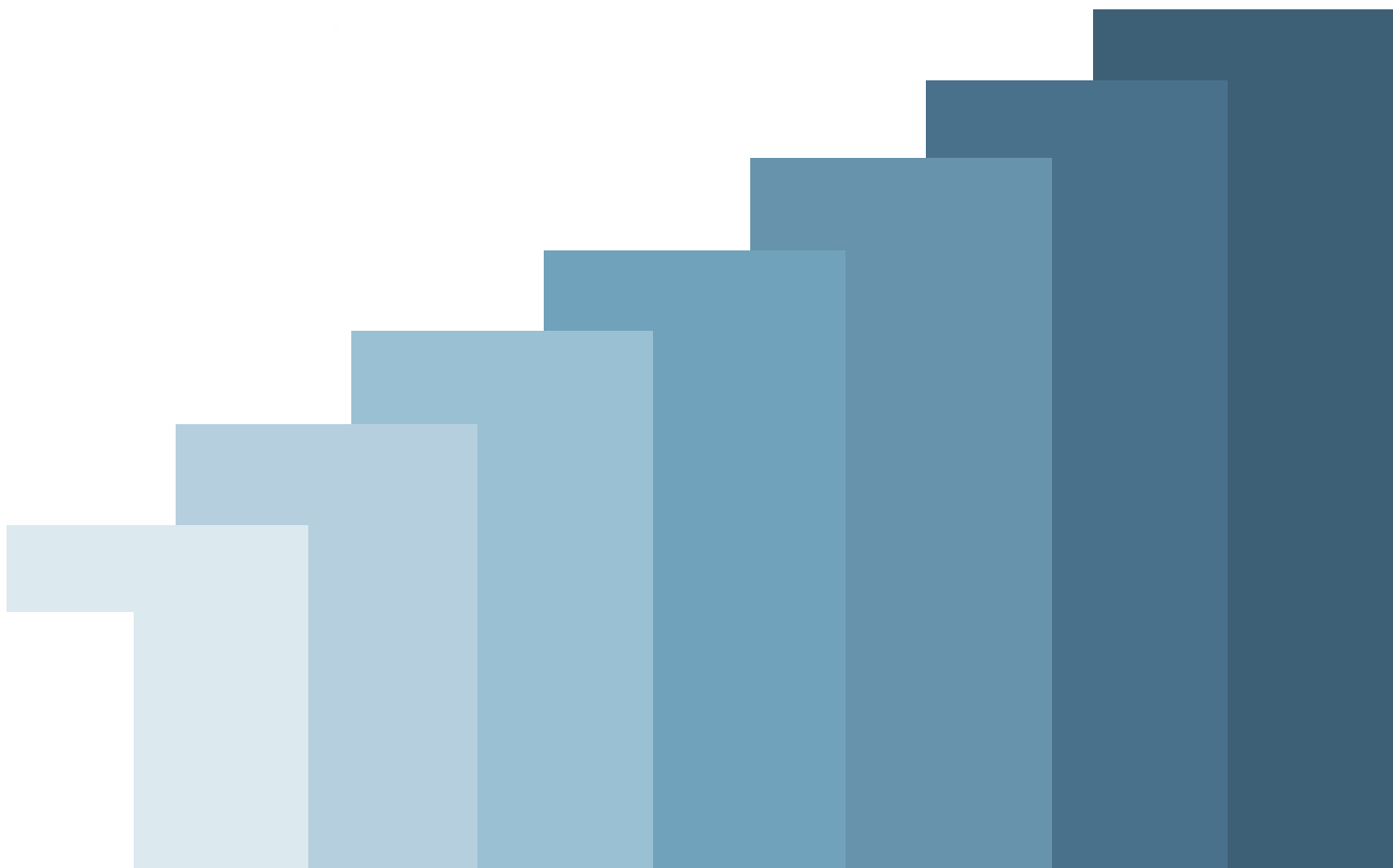
- Marketing

W II kwartale mijającego roku zakończono inwestycję jaką było wzniesienie podświetlanego pylonu reklamowo – informacyjnego usytuowanego przy ulicy Granicznej, prowadzącej do siedziby Spółki. Korzystne usytuowanie oraz konstrukcja pylonu tj. wysokość oraz rozpiętość ramion przekraczająca 8 metrów, zapewniają doskonałą widoczność pylonu zarówno osobom poruszającym się główną drogą prowadzącą do Piekar Śląskich jak i podróżującym przebiegającą nieopodal autostradą A1. Istotnym wydarzeniem było również stworzenie projektów produktowych stron internetowych we współpracy z działami handlowymi. Nowe strony www zostaną wdrożone w pierwszym kwartale nadchodzącego roku oraz zostaną dodatkowo wypromowane poprzez reklamy tekstowe, graficzne oraz remarketing w sieci reklamowej Google.

W imieniu Zarządu i Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2016 rok.

Wiceprezes Zarządu

Mirosław Szarawarski



Informacje o spółce

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

1. DATA UTWORZENIA SPÓŁKI I CZAS NA JAKI ZOSTAŁA UTWORZONA

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

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

2. WIELKOŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I JEGO STRUKTURA

Wielkość kapitału Ekopolu Górnośląskiego Holding SA oraz jego struktura na dzień 31.12.2016 przedstawia się następująco:

- Kapitał własny o wartości 10 430 178,93 zł
- Kapitał podstawowy w wysokości 3 917 743,32 zł
- Kapitał zapasowy o wartości 4 975 356,66 zł

W 2016 roku Ekopol Górnośląski Holding SA w związku z rozpoczętym skupem akcji własnych celem ich umorzenia utworzył kapitał rezerwowy w wysokości 800 000 zł.

- Wynik za 2016 rok o wartości 737 078,95 zł

Struktura organizacyjna Spółki



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



Mirosław Szarawarski
WICEPRZES ZARZĄDU

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

Rada nadzorcza

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

- **Mirosław Skuza**

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

- **Stefan Obszarski**

Absolwent Szkoły Głównej Planowania i Statystyki, obecnie Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. Pracę zawodową rozpoczął w 1966 r. w Fabryce Obrabiarek w Pruszkowie jako stażysta, później pracował na stanowisku Kierownika Działu i Dyrektora Ekonomicznego. Od 1980 do 1989 na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego w Zakładach Budowy Urządzeń Technologicznych w Warszawie na stanowisku Dyrektora Ekonomicznego. W latach 1989—1990 na stanowisku Głównego Księgowego w CHZ Budimex — Biurze Budowy w Tallinnie w Estonii. Od 1990 Dyrektor Finansowy Elektrim-Megadex Warszawa, Członek Zarządu a następnie Wiceprezes zarządu do momentu przejścia na emeryturę. Członek wielu rad nadzorczych.
Zainteresowania: turystyka, sport.

- **Robert Kucia**

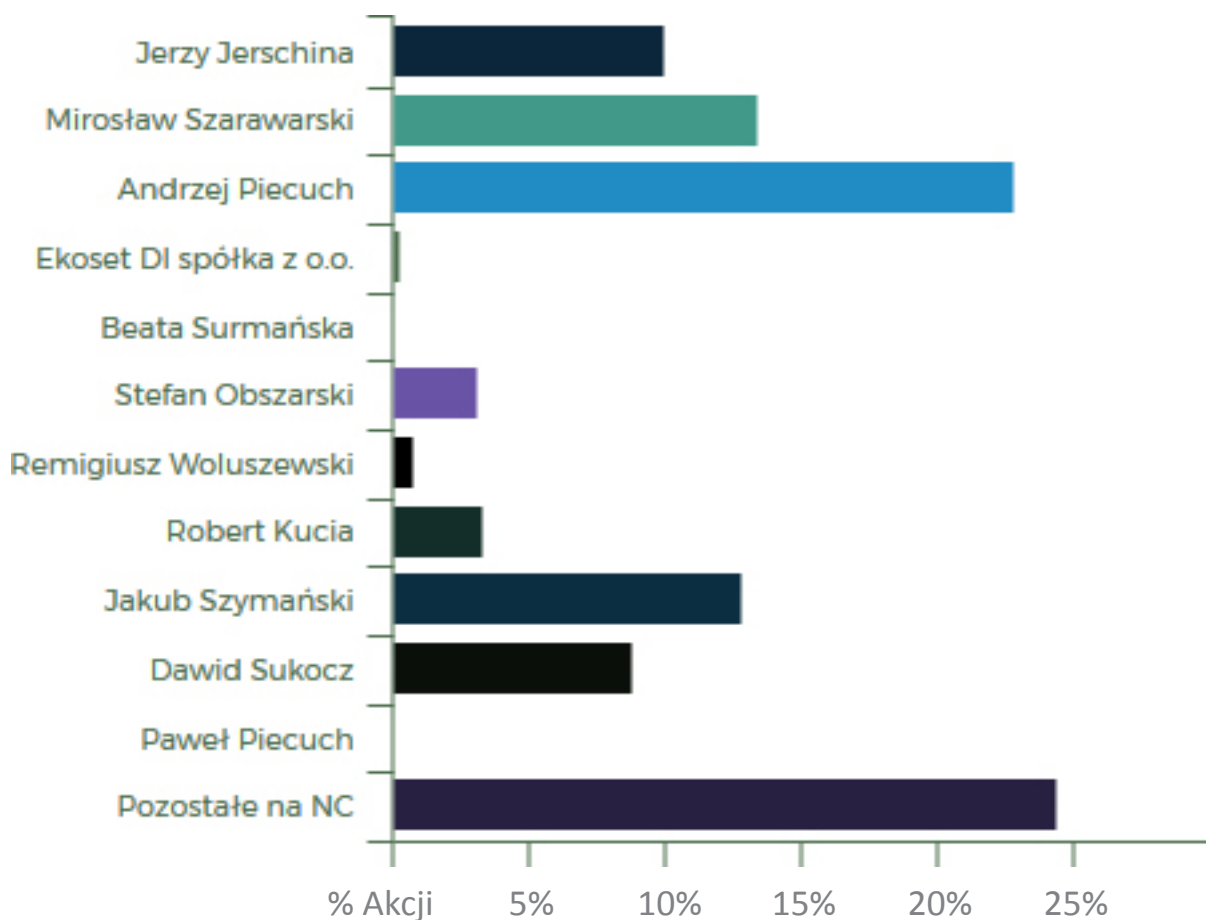
Absolwent Akademii Ekonomicznej w Krakowie (kierunek: Międzynarodowe stosunki gospodarcze i polityczne, specjalność: Handel Zagraniczny). Po ukończeniu studiów założył oraz prowadził generalne przedstawicielstwo holenderskiej firmy z branży optycznej (dyrektor generalny), a następnie rozpoczął inwestować na GPW. Od 2000 do 2003 pełnił funkcję członka / wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Telefony Brzeskie S.A. (aktualnie część spółki giełdowej Multimedia Polska S.A.). Obecnie zajmuje się inwestycjami na rynku giełdowym, na krakowskim rynku nieruchomości, oraz rynku źródeł energii odnawialnej (OZE).

- **Jakub Szymański**

- **Jerzy Jerschina**

Akcjonariat

Na dzień 31.12.2016 akcjonariat Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przedstawia się następująco



Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	I. GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Jerzy Jerschina	259 602	10,01	519 204	13,65
Mirosław Szarawarski	348 199	13,42	696 398	18,31
Andrzej Piecuch	591 600	22,80	1 183 200	31,12
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,31	15 998	0,42
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Stefan Obszarski	81 500	3,14	81 500	2,14
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,83	21 634	0,57
Robert Kucia	80 000	3,08	80 000	2,10
Jakub Szymański	300 000	11,56	300 000	6,31
Dawid Sukocz	230 000	8,86	230 000	6,05
Paweł Piecuch	983	0,04	983	0,03
pozostałe notowane na NewConnect	672 515	25,92	672 515	17,69

ZATRUDNIENIE

Zespół EGH SA składa się obecnie z 23 osób - zatrudnionych na umowę o pracę oraz 13 osób pracujących na podstawie leasingu pracowniczego. Kadra dyrektorska (prokurenci Spółki) posiada wykształcenie wyższe. Zespół pracowniczy to osoby doświadczone zawodowo, kreatywne a zarazem młode. W Spółce obowiązują ustanowione przez Zarząd dokumenty: Regulamin Pracy oraz Regulamin Wynagrodzenia Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

WAŻNE INFORMACJE PRAWNE

Postępowania sądowe

W imieniu Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, sprawy sądowe oraz egzekucyjne prowadzone są przez radcę prawnego Katarzynę Tylkowską- Lipietę. W 2016 r. kontynuowano łącznie 16 spraw z powództwa Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, będącymi głównie sprawami o niezapłacone należności.

Umowy kredytowe oraz leasingowe

Ekopol Górnośląski Holding SA korzysta z leasingów oferowanych przez przedsiębiorstwo kapitałowo powiązane - Ekoset Direct Investment Sp. z o.o. Suma należności umów leasingowych z tej jednostki na dzień 31.12.2016 r. w podziale na kategorie, krztałtuje się następująco:

- Oprogramowanie: 37 233,62 zł.
- Środki transportu: 111 608,85 zł.
- Zbiorniki do składowania paliw płynnych oraz ich wyposażenie: 283 070,78 zł.
- Pylon reklamowo - informacyjny: 46 909,05 zł.
- Inne: 33 803,74 zł.

Ekopol Górnośląski Holding SA zawarł również w dniu 25.03.2013 r. umowę leasingu autocysterny MAN TGM z Europejskim Funduszem Leasingowym SA na okres 60 miesięcy, na kwotę 531 540,00 zł netto.

W dniu 16.02.2015 r. zawarto Umowę Wieloproduktową pomiędzy Spółką a ING Bank Śląski S.A. celem złożenia w I Śląskim Urzędzie Skarbowym kaucji gwarancyjnej o wartości 1 000 000,00 zł zabezpieczającej obrót paliwa oraz 1 500 000,00 zł kredytu na rachunek bieżący, celem realizacji działań gospodarczych.

Ubezpieczenia transakcji handlowych

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

Autoryzowany doradca

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

Spółka nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań

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

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

Wpływ działalności Spółki na środowisko

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

Piekary Śląskie 04.05.2017

Notowania na rynku NewConnect

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

W 2016 roku Ekopol Górnośląski Holding SA stale utrzymywał pozycję pewnej i zaufanej Spółki na alternatywnym rynku papierów wartościowych New Connect.

Wykres notowań akcji Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w 2016 roku



Prezentacja działów handlowych

Zakład Dystrybucji Produktów Naftowych „Efekt”

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

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

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

Produktami oferowanymi przez markę mikrostacje.pl są:

1. Zbiorniki dwupłaszczowe do składowania paliw płynnych

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

2. Paliwa płynne

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

3. System Ekopol BlackBOX

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

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

4. System zarządzania gospodarką paliwową mikrostacje.pl

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

Głównym elementem całego systemu jest moduł mikrostacje.pl, który w połączeniu ze zbiornikiem dwupłaszczyznowym, 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. Dynamiczna Informacja Pasażerska BusBOX

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

Dla pasażera

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

Dla dyspozytora

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

Dla urzędu miasta lub gminy

- Realizacja założeń ustawy o publicznym transporcie zbiorowym wchodzącej w życie od 2017 roku.
- Pełna kontrola nad prawidłowym wykonywaniem usługi transportu pasażerskiego świadczonego dla gminy, bez konieczności ponoszenia kosztów wdrożenia technologii.
- Kontrola nad kosztami realizacji usług transportowych.

6. System rejestracji czasu pracy TimeBOX

Bazując na rozwiązaniach oraz urządzeniu rejestracyjnym analogicznym do systemu BlackBOX, TimeBOX jest idealnym rozwiązaniem dla przedsiębiorstw w których wymagane są: pełna kontrola czasu pracy pracowników, monitoring miejsc w których się znajdują oraz przerw w pracy. W I kwartale 2017 roku planowana jest rozbudowa systemu oraz wprowadzenie nowego, innowacyjnego urządzenia rejestrującego.

Konkurencja na rynku

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

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

pozostałych firm prowadzących działalność gospodarczą w analogicznym zakresie.

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

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

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

Sytuacja rynkowa oraz czynniki makroekonomiczne

Pakiet paliwowy, który ma zdecydowanie ułatwić walkę z wyłudzeniami podatku od towarów i usług (VAT) w wewnątrzspółnotowym obrocie paliwami ciekłymi. Jak zapewnia Ministerstwo finansów, wprowadzi zmiany które będą skutkować uszczelnieniem polskiego systemu podatkowego.

Pakiet paliwowy obejmuje m.in. zmiany w ustawie o VAT oraz obowiązek zapłaty podatku z tytułu wewnątrzspółnotowego nabycia paliw płynnych w ciągu 5 dni, licząc od chwili wprowadzenia paliwa do kraju. Podstawą naliczania podatku ustanowiono natomiast aktualną cenę paliwa (zgodnie z ogłoszeniami w BIP Ministerstwa Finansów).

Jak wskazuje resort finansów, nowe rozwiązania powinny uniemożliwić obchodzenie koncesji Urzędu Regulacji Energetyki na obrót paliwami z zagranicą. Odpowiednia zmiana dotyczy również Prawa energetycznego – zwiększono m.in. wymagania ws. wiarygodności podmiotów, które wykonują działalność koncesjonowaną.

„Koncesje na obrót paliwami z zagranicą będą przyznawane wyłącznie podmiotom posiadającym siedzibę lub miejsce zamieszkania w Polsce albo przedsiębiorstwom zagranicznym, które zarejestrowały oddział w naszym kraju i za jego pośrednictwem będą wprowadzać do Polski paliwa płynne” – wyjaśniają ustawodawcy. Zmiany wprowadziła ustawa z 7 lipca 2016 r. o zmianie ustawy o podatku od towarów i usług oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2016 r., poz. 1052). Nowelizacja weszła w życie z dniem 1 sierpnia 2016 r.

Dodatkowo zostało opublikowane rozporządzeniem Ministra Energii z dnia 15 grudnia 2016 r. w sprawie szczegółowego wykazu paliw ciekłych, których wytwarzanie, magazynowanie lub przeładunek, przesyłanie lub dystrybucja, obrót, w tym obrót z zagranicą, wymaga koncesji oraz których przywóz wymaga wpisu do rejestru podmiotów przywożących (Dz. U. poz. 2039) koncesji wymaga obrót paliwami ciekłymi oznaczonymi kodami CN.

Ekopol Górnośląski Holding SA w dniu 19.12.2016 roku złożył wniosek o zmianę koncesji dostosowując ją do obecnych przepisów, a co za tym idzie spełnił obowiązek nałożony przez ustawodawcę.

W roku 2016 zapowiedziane zostały dalsze zmiany w przepisach uzupełniających pakiet paliwowy, a mianowicie na rok 2017 zapowiedziane jest wejście w życie tzw. pakietu przewozowego. Pakiet ten ma na celu kontrolę transportu produktów akcyzowych w tym między innymi paliw płynnych.

Ryzyko i zagrożenia prowadzenia działalności

- Szara strefa oraz wprowadzanie na rynek paliw w cenach nierynkowych

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

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

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

Paliwo najczęściej jest sprowadzane zza granicy, zarówno z krajów Unii Europejskiej, jak i z państw wschodnich. Potem wprowadzane jest do normalnie działających stacji benzynowych, gdzie mieszane jest z paliwem które zostało legalnie sprowadzone i obciążone podatkami a po tzw. blendowaniu, staje się normalnym, użytecznym paliwem. Olej opałowy często też jest przekwalifikowany na olej napędowy. Kiedy wprowadzono pakiet paliwowy, ta działalność przestępcza została nieco wyhamowana lecz ciągle jest widoczna na rynku.

- Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

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

- **Odpowiedzialność solidarna za podatek VAT**

Aby uniknąć solidarnej odpowiedzialności za podatek VAT, Ekopol Górnośląski Holding SA korzysta z wyłączenie z usług przedsiębiorstw gwarantujących 100% legalność pochodzenia swoich paliw.

- **Ryzyko utraty większościowego klienta**

Struktura sprzedaży paliw płynnych, technologii oraz zbiorników dwupłaszczowych rozłożona jest na setki kontrahentów na terenie całej Polski. Wyjątkiem jest 3 klientów kluczowych których zamówienia stanowią łącznie 20% dystrybucji paliw Spółki.

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

Mocne strony wydziału:

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

Słabe strony:

- Brak odpowiednio dużego zespołu handlowców.
- Brak efektywnych działań obecnych handlowców.
- Szara strefa działająca na rynku.
- Brak pełnego wsparcia marketingowego.
- Koszty ponoszone od kilku lat na reklamę i promocję okazały się nieadekwatne do oczekiwań.
- Nie zakończone prace nad oprogramowaniem powodują, że część pracy musi być wykonywana ręcznie przez pracowników i jest wykonywana poza systemem w arkuszach kalkulacyjnych.
- Brak współpracy z firmami, które realizowały zlecenia na nasze produkty powoduje, że rozwój obecnej technologii jest bardziej kłopotliwy (czasochłonny i droższy).

Szanse:

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

Zagrożenia:

- Wchodzące nowe przepisy prawne mogą okazać się nieskuteczne w walce z szarą strefą
- Awarie cystern (długotrwałe wyeliminowanie jednej z cystern spowodować może trudności realizacji dostaw i konieczność zakupu nowej autocysterny).
- Konkurencja kopiuje oferty wydziału dla klientów, co wiąże się z nakładami finansowymi na ciągły rozwój technologii.
- Nakłady finansowe na działania marketingowe (obecnie współpracując z działem marketingu należy liczyć się z wydatkami na dodatkowe zlecenia zewnętrzne, gdyż samodzielne wewnętrzne działania nie są efektywne).
- Brak płynności finansowej u klientów, co spowoduje wypowiedzenie im umowy współpracy.
- Możliwość rezygnacji pracowników z pracy, co wiąże się z czasem na rekrutację i przeszkolenie ich następców.
- Regulacja przepisów ograniczy możliwości oferty wydziału.

Strategia rozwoju

Celem strategicznym przyjętym przez Ekopol Górnośląski Holding SA na najbliższe lata, niezmiennie będzie promowanie i rozwój własnej marki „mikrostacje.pl”, wszystkich pochodnych produktów w zakresie technologii oraz rozbudowa działu handlowego.

W roku 2017 planowana jest rozbudowa oferty poprzez nowe funkcjonalności. Rozbudowa projektu TimeBOX, czyli zarządzania czasem pracy pracowników biurowych poprzez dodanie nowoczesnych urządzeń oraz dodatnie nowych urządzeń uzupełniających ofertę projektu BlackBOX. Szczególnie z drugim projektem związane są duże nadzieje na dotarcie do nowej grupy klientów. Planowane rozpoczęcie działań w tym zakresie ma nastąpić pierwszym kwartale 2017 roku, a zakończenie prac, w 4 kwartale.

Na podstawie analizy SWOT dla działu ZDPN „Efekt” zaplanowano również 3 warianty prognoz na 2017 r.:

Wariant A – optymistyczny

W tym wariantcie założono, że słabe strony i większość punktów z zagrożeń zostaną poprawione lub będą występować w niewielkim znaczeniu, co nie przełoży się na realizację planu.

Mocne strony będą się w dalszym ciągu utrzymywać, natomiast rozbudujemy dział handlowców do minimum 4 osób (samodzielnie działających) z dodatkowo dobrze współpracującym działem marketingu. Kolejnym argumentem jest rozbudowa grona aktywnych ambasadorów, a z czynników zewnętrznych to fakt, że szara strefa zostanie znacząco ograniczona. W tej opcji powinien nastąpić wzrost sprzedaży paliw (licząc w litrach) o minimum 15%, poziom sprzedaży technologii i opłat abonamentowych pozostanie na poziomie z roku 2016.

Wariant B – pesymistyczny

W tym wariantcie założono, że nie uda się zbudować działu handlowego z początkiem roku, szara strefa będzie działać w podobnym zakresie co obecnie, co przełoży się na odejścia klientów lub negocjacje cenowe. Wariant ten przewiduje również wzrost sprzedaży paliw (licząc w litrach) o minimum 15% a poziom sprzedaży technologii i opłat abonamentowych pozostanie na poziomie z roku 2016, koszty wzrosną o 20 tys. zł miesięcznie.

Wariant C - agresywny

Wariant nazwano „agresywnym” ponieważ założono w nim, że uwarunkowania rynkowe nie zmienią się (szara strefa będzie dalej aktywna na rynku), a handlowcy nie będą w inny sposób konkurować na rynku jak tylko ceną oferowanych usług i produktów. W tej opcji założono, że wzrosną koszty o 20 tys. zł, głównie ze względu na wzrost liczby handlowców, co powinno wpłynąć na wzrost sprzedaży paliw o 25%, a pozostałych produktów i usług o 15%. Dodatkowo zaniżone zostaną ceny oferowanych produktów (zbiornik, dystrybutor itp.), co przełoży się na marżę na poziomie 65% wartości sprzedanych technologii i abonamentów w porównaniu do roku 2016. Jest to gorszy scenariusz niż nawet wariant pesymistyczny, ale należy go też uwzględnić przy obecnej sytuacji rynkowej, w której z jednej strony firmy bardzo mocno walczą ceną, a dodatkowo na rynku jest brak pracowników z odpowiednimi kwalifikacjami, którzy będą potrafili sprzedawać nasze usługi prezentując je sposób merytoryczny i przekonujący klienta do podpisania umowy, a nie tylko sprzedawać za pomocą obniżania ceny.

Analiza działalności operacyjnej

Rok 2016 wydział ZDPN „Efekt” zakończył wynikiem sprzedaży na poziomie 48 452 838,84 zł oraz poprawił wynik marży procentowej o 0,71% w porównaniu do roku poprzedniego. Poprawie uległa również sprzedaż usług abonamentowych która w mijającym roku ukształtowała się na poziomie 916 889,58 zł. Sprzedaż paliwa w omawianym okresie wyniosła 47 198 597,26 zł a sprzedaż technologii, 335 336,00 zł

Paliwa	2014	2015	2016
Sprzedaż paliwa	61 352 103,00 zł	50 839 594,00 zł	47 198 597,26 zł
Sprzedaż usług abonamentowych	828 889,00 zł	883 971,15 zł	916 889,58 zł
Sprzedaż technologii	328 151,00 zł	399 767,47 zł	335 336,00 zł
Sprzedaż ogółem	62 509 143,00 zł	52 125 347,62 zł	48 452 838,84 zł
Marża %	6,10%	7,50%	8,21%

Prognoza na kolejny rok

W pierwszym kwartale 2017 roku planowane jest uruchomienie nowej wersji portalu internetowego, który oprócz nowoczesnego designu zyska szereg nowych raportów i analiz, które zostały przygotowane na podstawie przeprowadzonego badania rynku.

Po względem sprzedażowym zaplanowano wzrost o minimum 15% ilości sprzedawanego paliwa w stosunku do roku 2016, wzrost liczby aktywnych urządzeń z technologii mikrostacje.pl oraz wdrożonych rejestratorów Ekopol BlackBOX.

W myśl zasady know how, połączenie dotychczas oferowanego przez Spółkę asortymentu w zakresie dostawy paliw, z nowoczesnymi innowacjami technologicznymi, będzie rzutowało w znacznym stopniu na polepszenie współpracy firmy z nowymi i dotychczasowymi kontrahentami. W nadchodzącym roku planowana jest także rozbudowa działu handlowego oraz utworzenie sieci dystrybutorów tzw. ambasadorów marki mikrostacje.pl

Wydział ZPU „Blachy”

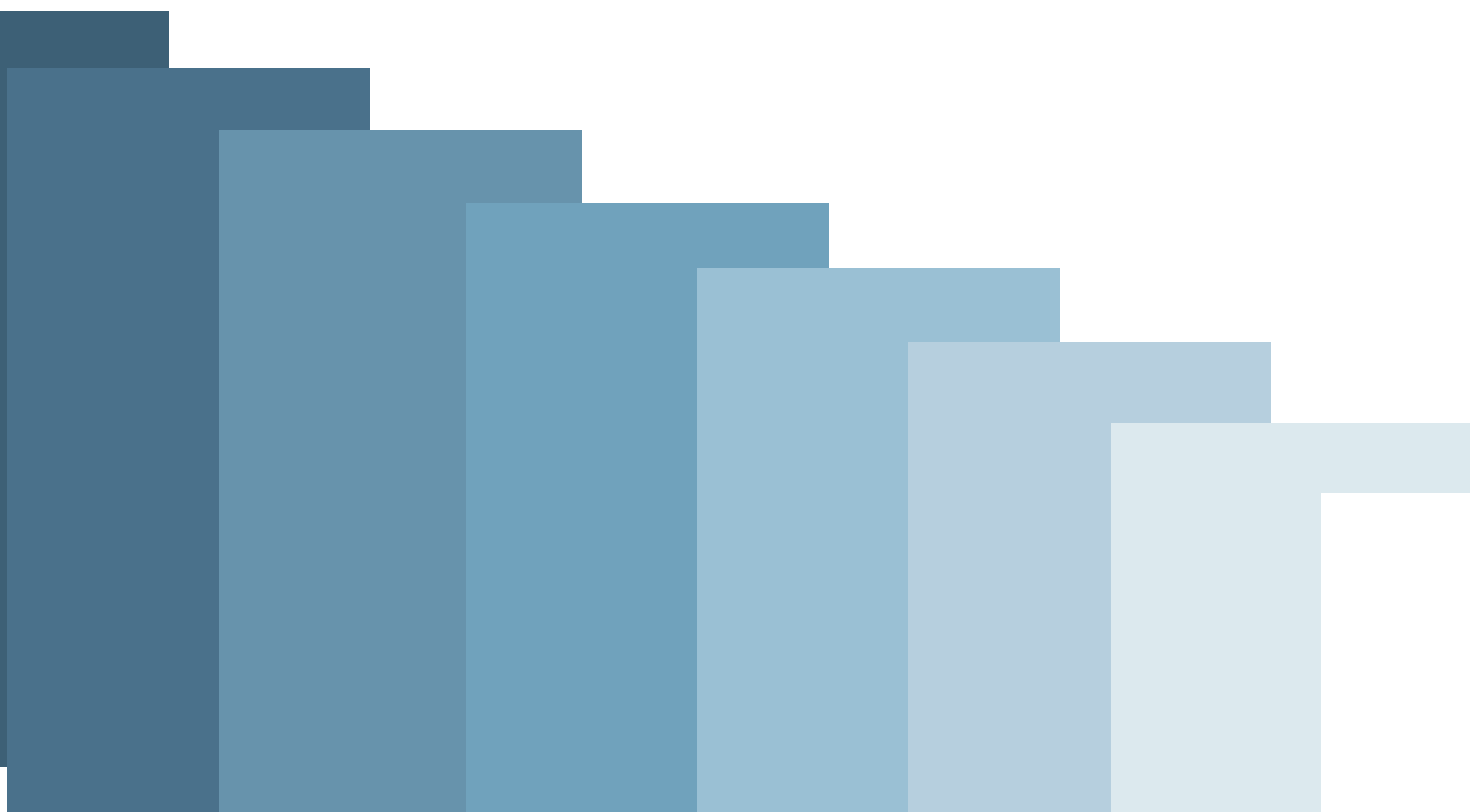
Wydział

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

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

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

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



Produktami oferowanymi przez wydział ZPU „Blachy” są:

1. Blacha ocynkowana w akuszach

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

2. Blacha powlekana w arkuszach

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

3. Taśmy z blachy

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

4. Kręgi z blachy

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

5. Obróbki blach płaskich

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

6. Parapety zewnętrzne

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

7. Pokrycia dachowe

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

Konkurencja

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

Sytuacja rynkowa oraz czynniki makroekonomiczne

Globalna produkcja stali surowej wzrosła w 2016 r. o 0,8% osiągając poziom 1629 mln ton, wynika z danych World Steel Association, na które powołuje się Reuters.

Rok wcześniej produkcja wyniosła 1615 mln ton. Ubiegłoroczna produkcja w Chinach zwiększyła się o 1,2% przekraczając 808 mln ton. Państwo Środka odpowiada za około połowę produkcji stali na świecie, a jego nadwyżka potencjału produkcyjnego szacowana jest na 350 mln ton.

Poza Chinami, dane World Steel Association (WSA) wskazują, że produkcja w Japonii zajmującej pozycję wicelidera na rynku stalowym spadła o 0,3% do 105 mln ton, podczas gdy w Indiach (trzecia pozycja w rankingu) wzrosła o 7,4% do 96 mln ton.

Wskaźnik dla Unii Europejskiej zmniejszył się o 2,3% zaś w przypadku Stanów Zjednoczonych pozostał bez zmian.

Krajowe zużycie stali osiągnęło w 2016 r. rekordowy poziom 13,1 mln ton - wynika z danych Hutniczej Izby Przemysłowo-Handlowej (HIPH) w Katowicach. Polska gospodarka zużyła więcej stali, choć jej krajowa produkcja była nieco mniejsza niż rok wcześniej.

Dane potwierdzają, że w krajowym zużyciu zdecydowanie dominują importowane wyroby stalowe - w ubiegłym roku udział importu w zużyciu wzrósł o 2%, osiągając poziom 69%. Oznacza to, że już ponad dwie trzecie wykorzystywanej w Polsce stali pochodzi z zagranicy. Najbardziej widoczne jest to w segmencie wyrobów płaskich (głównie blach), gdzie udział wyrobów importowanych sięgnął w ubiegłym roku 88% (wzrost o 5%) oraz w segmencie rur, gdzie udział importu w zużyciu wyniósł 60% (wzrost o 1%). W zużyciu wyrobów długich (szyny, kształtowniki itp.) udział importu wynosi 43% - o 2% mniej niż rok wcześniej.

W ubiegłym roku polski eksport wyrobów stalowych przekroczył 5,2 mln ton i był wyższy niż rok wcześniej o 5%. Natomiast import wzrósł o 7% i przekroczył 9,7 mln ton. Tym samym do Polski napłynęło 4,5 mln ton stali więcej niż wysłali za granicę krajowi producenci. Ujemny bilans handlowy w wymianie z krajami Unii Europejskiej to 2,4 mln ton, a w relacjach z pozostałymi państwami 2,1 mln ton.

Ubiegłoroczny wzrost zużycia stali nie był równoznaczny ze zwiększeniem krajowej produkcji. Po zauważalnym wzroście w 2015 roku (z 8,6 mln ton do ponad 9,1 mln ton), w roku ubiegłym huty wytworzyły niewiele ponad 9 mln ton stali surowej, o 2,1% mniej niż rok wcześniej. „Mniejsza produkcja stali surowej, podobnie jak mniejsze zużycie koksu (zużyto go 2,7 mln ton - PAP), jest wynikiem trzymiesięcznego postoju remontowego wielkiego pieca w Krakowie” - wyjaśnił prezes Izby.

Ubiegłoroczna krajowa produkcja wyrobów walcowanych na gorąco zbliżyła się do 8,1 mln ton, o 3,1% więcej niż rok wcześniej. W polskiej produkcji dominowały wyroby długie (ponad 5,1 mln ton, wzrost o 4%), a wyrobów płaskich wytworzono ponad 2,9 mln ton (wzrost o 1,5%). Blach i taśm walcowanych na zimno było w 2016 r. 920 tys. ton (spadek produkcji o 2,3%), a rur stalowych 845 tys. ton (wzrost o 7,8%). Produkcja blach i taśm ocynkowanych wzrosła o 8,4%, do poziomu 560 tys. ton.

Eksperti szacują, że w kolejnych latach w Polsce można spodziewać się dalszego wzrostu zużycia stali (rzędu 2-3 % rocznie), jeżeli zapotrzebowanie ze strony najbardziej stalochłonnych sektorów gospodarki utrzyma się na prognozowanym poziomie.

Ryzyko i zagrożenia prowadzenia działalności

Prowadzenie działalności w zakresie sprzedaży blach jest obarczone pewnym ryzykiem. Możemy wyszczególnić między innymi:

- **Ryzyko wahań cen** - ceny blach na rynku zależne są od ich producentów, głównie od koncernu ArcelorMittal. Przekłada się to na ryzyko strat związanych z przeceną stanów magazynowych. Aby zminimalizować to ryzyko stale monitorowany jest stan zapasów i utrzymywany na jak najniższym poziomie.
- **Ryzyko wahań kursów euro** - W 2016 r. ryzyko to dotyczyło wydziału ZPU „Blachy” pośrednio, poprzez zakup materiałów wg kursu Euro z dnia dostawy, lecz płatność następowała już w PLN.
- **Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy (braku dostaw)** – celem dywersyfikacji, zakupy dokonywane przez wydział w 2016 były rozłożone na kilku dostawców. Zakupy procentowo wynosiły: Dostawca 1 - 46%, Dostawca 2 – 25%, Dostawca 3 – 13%, pozostali 16%.
- **Ryzyko utraty większościowego klienta** – struktura sprzedaży wydziału jest rozłożona na kilkaset aktywnych klientów, gdzie największy udział w sprzedaży Odbiorcy 1 wynosi 6,35%, Odbiorca 2 – 6,02% , co ogranicza niekorzystny wpływ utraty większościowego klienta.
- **Ryzyko niewypłacalności klientów** – wszystkie należności z odroczonym terminem płatności są objęte ubezpieczeniem poprzez firmę Euler-Hermes, co znacząco redukuje poziom zagrożenia do 10 – 20% wielkości należności.

Analiza działalności operacyjnej

Rok 2016 wydział ZPU „Blachy” Ekopolu Górnośląskiego Holding może zaliczyć do udanych. Osiągnięto przychody na poziomie 16,574 mln zł, wypracowana marża wyniosła 2,125 mln zł. W porównaniu do ubiegłego roku przychody zwiększyły się o 15%, a wypracowana marża wzrosła o 31% przy zwiększeniu o 12% tonażu sprzedanych blach.

Sprzedaż wyrobów hutniczych w odniesieniu do roku ubiegłego wzrosła o 9% i wyniosła 13,045 mln zł. Największy wzrost sprzedaży zanotowano na elementach giętych, których sprzedaż wyniosła 3,162 mln zł i była o 52% wyższa rok do roku. Pozwoliło to wypracować całkowitą marżę na poziomie o 31% wyższym niż w ubiegłym roku tj. 2,125 mln zł i osiągnąć postawione przed wydziałem plany.

Blachy	2014	2015	2016
Sprzedaż wyrobów hutniczych	11 831 408,00 zł	11 918 567,96 zł	13 044 503,42 zł
Sprzedaż elementów giętych	2 178 009,00 zł	2 082 904,49 zł	3 162 353,91 zł
Sprzedaż usług	132 810,00 zł	293 105,90 zł	181 460,22 zł
Sprzedaż pozostałych wyrobów	246 796,00 zł	175 478,67 zł	186 043,26 zł
Sprzedaż ogółem	14 389 023,00 zł	14 472 072,02 zł	16 574 360,81 zł
Marża %	11,40%	11,20%	12,82%

Strategia rozwoju

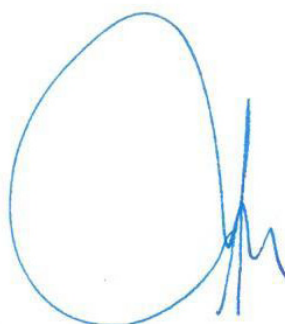
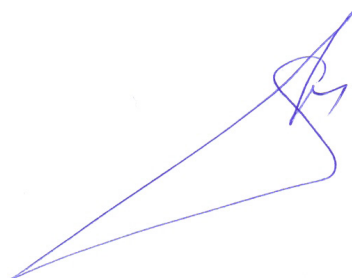
W roku 2016 wydział osiągnął przychody na poziomie 16,574 mln PLN. Wypracowana marża wyniosła 2,125 mln zł. W porównaniu do ubiegłego roku uzyskano wyniki na dużo wyższym poziomie – przychody o 13%, a wypracowana marża 31%. Uzyskano to głównie poprzez sprzedaż materiałów przetworzonych tj. elementów giętych, gdzie przyrost sprzedaży wyniósł ponad 50 %. Analizując te dane, wydział planuje położyć nacisk na promocję oraz sprzedaż elementów giętych z blach ocynkowanych i powlekanych ale również możliwie maksymalnie zwiększyć efektywność sprzedaży pozostałych produktów oferowanych przez dział.

Prognoza na kolejny rok

W roku 2017 wydział liczy na zwiększenie zapotrzebowania głównie na blachy powlekane oraz elementy gięte, których sprzedaż i zakontraktowane zamówienia powinny zanotować najdynamiczniejszy wzrost, a w konsekwencji spowodować uzyskanie marż, które pozwolą zrealizować założone plany sprzedażowe.

W celu zabezpieczenia dostępności materiałów, od II kwartału 2017 roku planowane jest rozpoczęcie współpracy z zagranicznym dostawcą blach. Wpływ na realizację planów będzie miała w dużej mierze jednak sytuacja gospodarcza i rynkowa przekładająca się bezpośrednio między innymi na kursy walut i ceny zakupów wyrobów hutniczych.

Piekary Śląskie 04.05.2017



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

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

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

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

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

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

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

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

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

§ 1. Wprowadzenie

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

§ 2. Pojęcia

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

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

§ 3. Raporty bieżące

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

§ 4. Informacja poufna

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

§ 5. Czynniki determinujące cenotwórczość informacji

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

§ 6. Ogólna definicja istotności.

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

§ 7. Raportowanie danych finansowych

Za zdarzenia wymagające opublikowania raportu bieżącego uznaje się:

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

§ 8. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

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

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

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

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

§ 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

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

§ 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

§ 11. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw korporacyjnych

W szczególności następujące zdarzenia / okoliczności dotyczące spraw korporacyjnych będą 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.

Piekary Śląskie 04.05.2017

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

§ 1. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

§ 1.1. Nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości

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

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

§ 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

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

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

§ 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

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

1. oznaczenie umowy;
2. datę wypowiedzenia umowy, ze wskazaniem daty rozwiązania umowy;
3. oznaczenie przedmiotu umowy;
4. przyczyny rozwiązania umowy, ze wskazaniem strony wypowiadającej umowę;
5. ewentualnie opis przewidywanych skutków finansowych, wynikających z rozwiązania umowy,

§ 1.4. Planowane działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne

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

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

§ 1.5. Istotne zmiany w zakresie wartości aktywów

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

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

§ 1.6. Istotne zmiany wartości nieruchomości

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

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

§ 1.7. Powstanie istotnych wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

§ 1.9. Powstanie istotnych innowacyjnych produktów lub procesów

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

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

§ 1.10. Istotne zmiany wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

§ 1.12. Zmiana w polityce inwestycyjnej Emitenta

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

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

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

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

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

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

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

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

§ 2. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

§ 2.1. Pozyskanie lub odnowienie linii kredytowej

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

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

§ 2.2. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych

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

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

§ 2.3 Zamiar emisji papierów wartościowych

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

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

§ 3. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

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

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

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

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

§ 3.3. Wszczęcie postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Emitenta

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

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

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

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

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

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

§ 3.5. Możliwe zmiany w zakresie kontroli nad Emitentem

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

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

§ 3.6. Niewypłacalność istotnych dłużników Emitenta

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

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

§ 3.8. Ryzyka związane z działalnością operacyjną

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

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

§ 4. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw Korporacyjnych

§ 4.1. Rejestracja zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego

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

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

§ 4.2. Zmiana praw z papierów wartościowych Spółki

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

§ 4.3. Umorzenie akcji Spółki

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

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

§ 4.4. Zamiar połączenia Spółki z innym podmiotem

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

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

§ 4.5. Planowanie połączenia Spółki z innym podmiotem

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

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

§ 4.6. Połączenie Spółki z innym podmiotem

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

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

§ 4.7. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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

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

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

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

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

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

§ 4.9. Odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

§ 4.10. Powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

1. datę powołania osoby zarządzającej lub nadzorującej;
2. imię i nazwisko powołanej osoby zarządzającej lub nadzorującej;
3. wskazanie funkcji 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 któregośkolwiek z punktów planowanego porządku obrad;
8. informacje o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad Walnego Zgromadzenia, ze wskazaniem, których uchwał dotyczyły;
9. informacje o wniesieniu powództwa o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia oraz o wydaniu przez sąd wyroku w sprawie, jak również o terminie stwierdzenia nieważności lub uchylenia uchwały bądź oddalenia powództwa;
10. wszystkie decyzje dotyczące deklaracji wypłat lub wstrzymania wypłat zaliczki na poczet przewidywanych dywidend oraz wypłat lub wstrzymania wypłat dywidend lub odsetek od papierów wartościowych;
11. informacje udzielone akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem na podstawie art. 428 § 5 lub 6 Kodeksu spółek handlowych;
12. udzielone akcjonariuszowi, na podstawie art. 429 § 1 Kodeksu spółek handlowych, informacje wynikające z zobowiązania przez sąd rejestrowy zarządu Emitenta do udzielenia akcjonariuszowi, który zgłosił sprzeciw do protokołu w sprawie odmowy ujawnienia żądanej na Walnym Zgromadzeniu informacji, oraz informacje, do których ogłoszenia Spółka została zobowiązana, na podstawie art. 429 § 2 Kodeksu spółek handlowych, przez sąd rejestrowy, a które zostały udzielone innemu akcjonariuszowi poza Walnym Zgromadzeniem;
13. w przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie uchwały o wypłacie dywidendy;
14. w przypadku Walnego Zgromadzenia, na którym jest planowane podjęcie uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki ze środków spółki, jeżeli ostatnie sprawozdanie finansowe przypada na dzień bilansowy co najmniej na sześć miesięcy przed dniem Walnego Zgromadzenia, Spółka powinna przekazać, w formie informacji poufnej, informacje określone w art. 442 § 2 Kodeksu spółek handlowych, które powinny być przedstawione na tym zgromadzeniu.

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

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

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

§ 5 Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

§ 5.1. Zmiany uregulowań prawnych

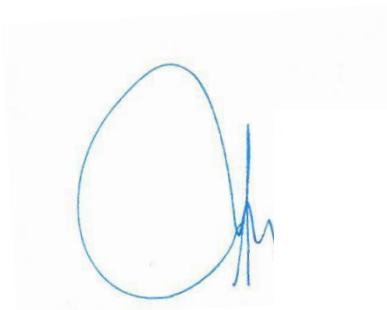
Spółka opublikuje raport bieżący, jeśli z punktu widzenia zarządu Spółki dojdzie do wprowadzenia lub zmiany istotnych dla Spółki uregulowań prawnych, o których mowa w § 12 ust. 1 ISR, w tym zwłaszcza do:

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

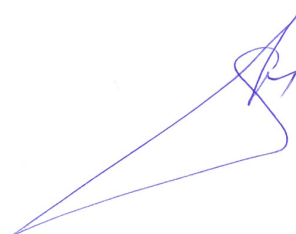
§ 5.2. Zmiany obszarów działalności operacyjnej

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.



Piekary Śląskie 04.05.2017



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.

Komentarz:

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

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

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

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

9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym:

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

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

Spotkania takie nie zostały zrealizowane w roku 2016. Zakończenie współpracy z Autoryzowanym Doradcą.

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

Komentarz:

Zdarzenie takie nie wystąpiło w raportowanym okresie.

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

Komentarz:

Powyższa zasada jest przestrzegana.

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

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

Komentarz:

Spółka stosuje bezpieczne zasady wypłaty dywidendy .

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

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

Komentarz:

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

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

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

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

Komentarz:

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

Sprawozdanie finansowe



Spis treści

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 52 - 57
- Noty 58 - 82
- Rachunek Zysków i Strat 83 - 84
- Bilans 85 - 88
- Rachunek Przepływów 89 - 90
- Zmiany w Kapitale 91 - 92

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

INFORMACJE OGÓLNE

1. Ekopol Górnośląski Holding SA, z siedzibą w Piekarach Śląskich ul. Graniczna 7, Piekary Śląskie.
2. Przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych i produktów hutniczych.
3. Organem rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy w Gliwicach, wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
4. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Gospodarczym pod numerem 0000262988.
5. Czas trwania spółki nie jest ograniczony.
6. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016.r Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015.
7. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmienionym istotnie zakresie przy zastosowaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.
9. W okresie sprawozdawczym za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.
10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości zgodnie z następującymi zasadami :

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

sprzedającemu pomniejszona o podlegający odliczeniu podatek VAT, a powiększona o wszystkie pozostałe koszty związane w sposób bezpośredni z zakupem i przygotowaniem zakupionego składnika do użytkowania np. koszty transportu, ubezpieczenia. W przypadku, gdy nie mamy możliwości określenia ceny nabycia, gdyż np. staliśmy się właścicielami danego prawa majątkowego w wyniku darowizny, to wyceny dokonujemy wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego dobra lub też wyceny wg wartości rynkowej na podstawie opinii rzeczoznawców. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ulega zmniejszeniu poprzez odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stosowane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Rozpoczęcie amortyzacji nie może się zacząć wcześniej niż po przyjęciu danego składnika do wykorzystywania, a jej zakończenie nie później, niż, gdy wartość odpisów zrówna się z wartością początkową lub nastąpi wycofanie składnika wartości niematerialnych i prawnych z ewidencji księgowej. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez spółkę o wartości początkowej poniżej 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej - amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy. Odstępstwem, na podstawie uchwały podjętej przez Zarząd jest amortyzacja znaku towarowego na kwotę 2.491.110 zł, który jest amortyzowany od 01.01.2009 stawką 1%.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

INWESTYCJE

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

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

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

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

W związku ze zmianą prezentacji pożyczek długoterminowych zmianie ulega :

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

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

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

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

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

Zmiana prezentacji wyceny Inwestycji Krótkoterminowych – Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE

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

NALEŻNOŚCI

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

ZOBOWIĄZANIA

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

Zmiana prezentacji wyceny zobowiązań długoterminowych –emisja dłużnych papierów wartościowych

- było : skorygowana cena netto
- jest : cena emisji

LEASING

Spółka nie jest stroną umów leasingowych na podstawie których oddaje do odpłatnego używania środki trwałe. Spółka jest stroną umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie środka trwałego w aktywa spółki . Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania leasingowego. Koszty finansowe są ujmowane w Rachunku Zysków i Strat. Środki trwałe są amortyzowane zgodnie z wskazaniem podatkowymi.

Leasing operacyjny nie spełniający KSR nr 5 od jednostki kapitałowo powiązanej Ekoset DI sp z oo jest prezentowany pozabilansowo i wykup leasingowanych urządzeń odbywa się na podstawie miesięcznych rat leasingowych w postaci faktur VAT które są kwalifikowane do kosztów operacyjnych wpływających na wynik spółki.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

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

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

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

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

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

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

Korekta zapisu w ZPK :

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Wynik finansowy brutto korygują:

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

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

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

W okresie sprawozdawczym 2016 roku dokonano zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów (opisane powyżej). Zasadniczym celem przedstawionych powyżej zasad stosowanych przez Ekopol Górnośląski Holding SA jest obowiązek stosowania rozwiązań przewidzianych w ustawie o rachunkowości oraz umożliwienie osiągnięcia niżej wymienionych celów:

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

Piekary Śląskie 04.05.2017

The image shows three distinct handwritten signatures in blue ink. The first signature on the left is a cursive name, likely 'Kacem'. The middle signature is a large, stylized 'O' followed by a vertical line and a small flourish. The third signature on the right is a sharp, angular scribble.

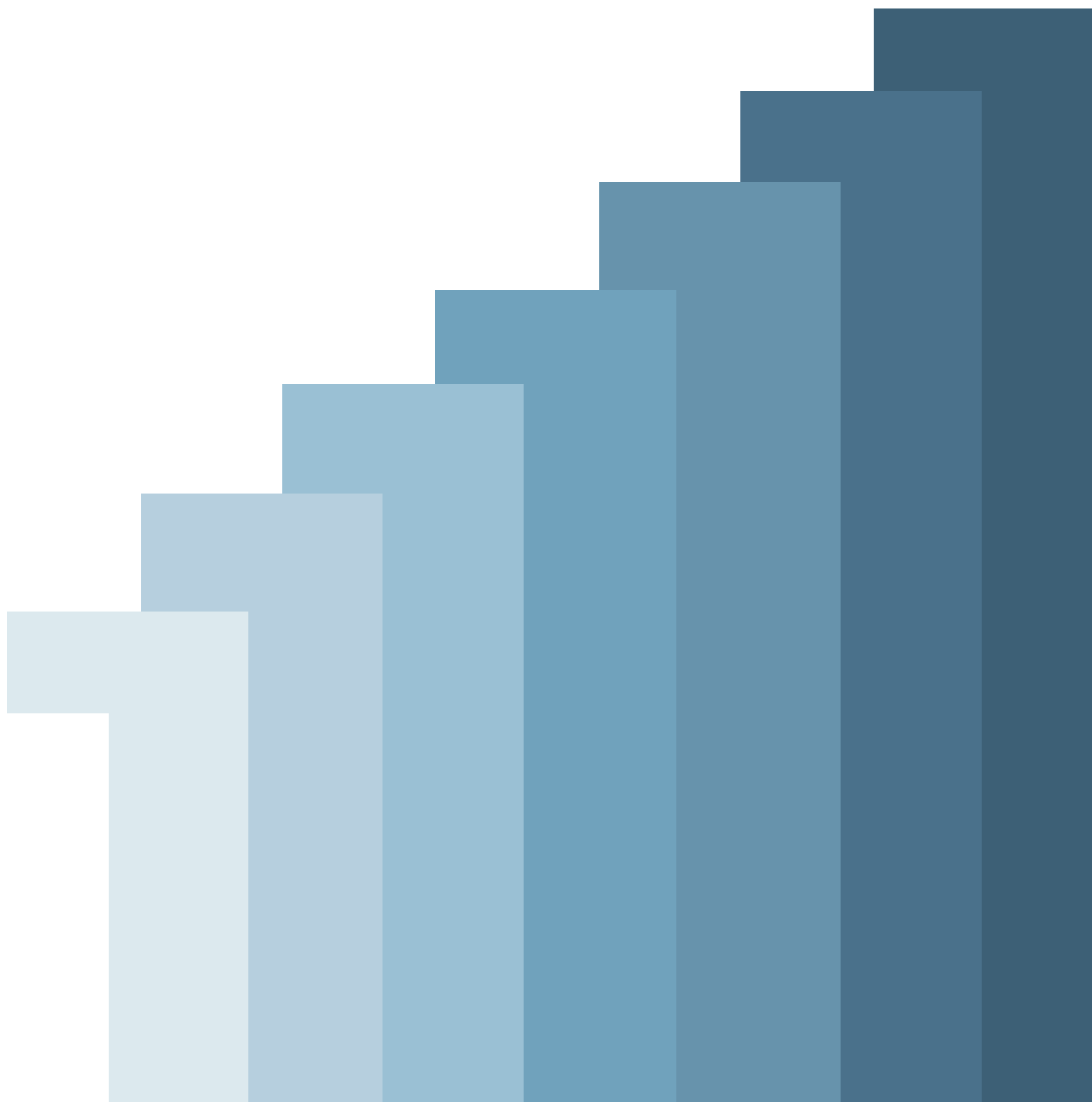
NOTA 1. ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			„Razem Inne WNiP”	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na początek okresu	0,00	0,00	3 170 200,89	303 217,44	0,00	3 473 418,33	0,00	3 473 418,33
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakupy gotowych wnip			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	liwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych- stan na koniec okresu	0,00	0,00	3 170 200,89	303 217,44	0,00	3 473 418,33		3 473 418,33
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	0,00	509 200,30	121 286,88	0,00	630 487,18	0,00	630 487,18
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	139 870,50	30 321,72	0,00	170 192,22	0,00	170 192,22
-	amortyzacja	0,00	0,00	139 870,50	30 321,72	0,00	170 192,22	0,00	170 192,22
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	liwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	0,00	649 070,80	151 608,60	0,00	800 679,40	0,00	800 679,40
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	2 521 130,09	151 608,84	0,00	2 672 738,93	0,00	2 672 738,93

Nota nr 1

Bilansowa suma wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2016 wyniosła 2 672 738,00 zł, składają się na nią znaki graficzne:

- Znak towarowy Efekt wartość 215 456,00 zł będący elementem marketingowym sprzedaży paliw płynnych, wykorzystywany na dokumentach POP (potwierdzenie odbioru paliwa) który to dokument trafia do wszystkich kontrahentów związanych umowami świadczenia usług paliwowych wraz z technologią Mikrostacje.pl
- Znak towarowy EGH wartość 2 298 049,00 zł stanowiący nieoderwalną markę spółki, reprezentującą rzetelność , innowacyjność , uczciwość prowadzenia działalności gospodarczej. Znaki stanowią własność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA i są ujęte w rejestrze prowadzonym przez Urząd Patentowy.
- Programy zarządcze ,które usprawniają zarządzanie ,oraz zapewniają technologiczną obsługę klienta prezentują wartość bilansową w kwocie 159 233,00 zł



NOTA 2. ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

Lp	Wyszczególnienie	"Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	"Środki transportu"	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a)	Wartość brutto środków trwałych- stan na początek okresu	152 908,00	4 561 582,86	3 815 406,30	1 300 462,65	39 933,46	0,00	0,00	9 870 293,27
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	26 512,00	25 649,00	431,20	0,00	0,00	0,00	52 592,20
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	14 649,00	431,20	0,00	0,00	0,00	15 080,20
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Ujawnienie , modernizacja	0,00	26 512,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 512,00
-	inne/przekształcenia towar/środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	175 629,00	615,00	0,00	0,00	0,00	176 244,00
-	sprzedaż	0,00	0,00	175 629,00	615,00	0,00	0,00	0,00	176 244,00
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	4 588 094,86	3 665 426,30	1 300 278,85	39 933,46	0,00	0,00	9 746 641,47
e)	Umorzenie- stan na początek okresu	0,00	595 286,89	2 212 336,41	728 703,38	22 698,10	0,00	0,00	3 559 024,78
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	70 757,34	227 319,56	78 308,18	2 951,65	0,00	0,00	379 336,73
-	amortyzacja	0,00	70 757,34	227 319,56	78 308,18	2 951,65	0,00	0,00	379 336,73
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	0,00	168 636,12	615,00	0,00	0,00	0,00	169 251,12
-	sprzedaż	0,00	0,00	168 636,12	615,00	0,00	0,00	0,00	169 251,12
-	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h)	Umorzenie- stan na koniec okresu	0,00	666 044,23	2 271 019,85	806 396,56	25 649,75	0,00	0,00	3 769 110,39
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	3 922 050,63	1 394 406,45	493 882,29	14 283,71	0,00	0,00	5 977 531,08

Nota nr 2

EGH w 2016 roku dokonał zakupów komputerów o wartości 14 649,00 zł ,zakończył modernizację maszyny do cięcia blach wartości 11 000,00 zł, wykonał modernizację hali produkcyjnej celem której było zabezpieczenie towaru w postaci kręgów z blach powlekanych pozostających na magazynie. Wartość bilansowa środków trwałych na koniec 2016 roku wyniosła 5 977 531,00 zł

W roku 2016 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe, ze względu na ich stan techniczny i wykorzystanie w bieżącej działalności.

NOTA 3. Długoterminowe aktywa finansowe								
Lp	Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych			od pozostałych jednostek			Razem
		pożyczki	inne	razem	pożyczki/ papiery wartościowe	inne	razem	
a)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	150 709,48	735 000,00	885 709,48	502 595,03	146,20	502 741,23	1 388 450,71
b)	zwiększenia z tytułu:	20 389,66	0,00	20 389,00	24 846,19	0,00	24 846,19	45 235,19
-	powstanie inwestycji	20 389,00	0,00	20 389,00	24 846,19	0,00	24 846,19	45 235,19
-	przeniesienie z inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe odsetki nie zapłacone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia	30 827,36	0,00	30 827,36	386 595,03	0,00	386 595,03	417 422,39
-	przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych	30 827,36	0,00	30 827,36	249 893,28	0,00	249 893,28	280 720,64
-	spłata pożyczek	0,00	0,00	0,00	35 319,66	0,00	35 319,66	35 319,66
-	Wykup weksli terminowych	0,00	0,00	0,00	101 382,09	0,00	101 382,09	101 382,09
d)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	140 271,78	735 000,00	875 271,78	140 846,19	146,20	140 992,39	1 016 264,17
f)	wartość odpisów aktualizujących inwest. długotermin. na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	140 271,78	735 000,00	875 271,78	140 846,19	146,20	140 992,39	1 016 264,17

Nota nr 3

Ekopol Górnośląski Holding SA jest posiadaczem 70% udziałów w Spółce Ekoset DI. Wartość udziałów stanowiących inwestycję długoterminową wynosi 735 000,00 zł

W pozycji pożyczki od jednostek powiązanych zaprezentowana została wartość pożyczki udzielonej w 2012 roku Spółce zależnej Ekoset DI. Zobowiązanie jest spłacane zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy: wartość pożyczki na koniec 2016 roku wynosi 140 271,78 zł. W długoterminowych aktywach wartość Należności od jednostki powiązanej wyniosła 140 271,78 zł.

W pozostałych inwestycjach długoterminowych zostały zaprezentowane:

- Pożyczka udzielona w latach poprzednich z terminem spłaty ponad jeden rok
- Pożyczka udzielona firmie Almar Sp. z o.o. na wartość 140 846,19 zł
- Akcje Telewizji Republika wartości 146,20 zł

W innych inwestycjach długoterminowych zaprezentowano wartość wyposażenia gabinetu (meble) oszacowane przez rzeczoznawcę na wartość 62 500,00 zł pełniących rolę inwestycji, a tym samym nie podlegających amortyzacji.

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

Prezentacja po zmianie	Było	Jest
Inwestycje długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
udziały, akcje		146,20
c) W pozostałych jednostkach		
udziały, akcje	146,20	

NOTA 4. ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe		"Inne inwestycje długoterminowe"	Razem
		w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
	Stan na początek okresu	885 709,48	502 741,23	62 500,00	1 450 950,71
a)	Zwiększenia (tytuły):	20 389,66	24 846,19	0,00	45 235,19
-	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielenie pożyczki	20 389,66	24 846,19	0,00	45 235,19
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne/reklasyfikacja do długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia (tytuły):	30 827,36	386 594,37	0,00	417 421,73
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata pożyczki	0,00	35 319,00	0,00	35 319,00
-	wykup Weksli terminowo inwestycyjnych	0,00	101 382,09	0,00	101 382,09
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
-	reklasyfikacja do krótkoterminowych	30 827,36	249 893,28	0,00	280 720,64
	Stan na koniec okresu	875 271,78	140 993,05	62 000,00	1 078 764,17

Nota nr 4

Zmiany w inwestycjach długoterminowych dotyczą:
Jednostki powiązanej Ekoset DI sp. z o.o.

- udzielenie pożyczki w roku 2016 kwota spłaty ponad jeden rok przyjęła wartość 20 389,66 zł
- spłata pożyczek zgodnie z harmonogramem wartość 30 827,36 zł

Inne jednostki

- spłata pożyczki przez spółkę Almar kwota 35 319,00 zł
- wykup weksli terminowo –inwestycyjnych 101 382,09 zł
- zwiększenie o wartości 24 846,19 zł

	NOTA 5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przemieszczenia	Stan BZ
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	655 594,93	63 700,00	134 554,72	0,00	584 740,14
a)	długoterminowe (wg tytułów)	541 357,59	0,00	0,00	22 274,71	519 082,88
	Srodki trwałe z dotacji UDA.POIG 08.02.00.174-13	0,00	0,00	0,00	2 928,69	2 928,69
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji WND RPSL Innowacja maszyn	541 357,59	0,00	0,00	25 203,40	516 154,19
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	114 235,27	63 700,00	134 554,72	2 928,69	65 657,26
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji WND RPSL	28 223,52	0,00	26 713,46	25 203,40	26 713,46
-	Srodki trwałe z dotacji UDA.POIG 08.02.00.174-13	86 013,75	63 700,00	107 841,26	2 928,69	38 943,80

Nota nr 5

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

W roku 2016 (krótkoterminowe) rozliczył w stosunku do kosztu amortyzacji urządzeń sfinansowanych w ramach dotacji otrzymanej od PARP i Ministerstwa Finansów następujące wartości:

- 26 713,46 zł dotacja dotycząca zakupu innowacyjnej maszyny do cięcia wzdłużnego i poprzecznego UDA - RPSL 01.02.04-00-406/09/00
- 107 841,26 zł rozliczenie dotacji dotyczącej innowacyjnego oprogramowania zarządczego UDA POIG 08.02.-00-174-13
- Otrzymał środki z tytułu realizacji dotacji innowacyjnego oprogramowania UDA POIG 08.02.-00-174-13 na wartość 63 700,00 zł.
- Zgodnie z kosztami amortyzacji w procencie sfinansowanym przez dotacje unijne nastąpiła prezentacja rozliczenia międzyokresowego przychodów
- Krótkoterminowe 65 657,26 zł
- Długoterminowe 519 082,88 zł

NOTA 6. WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
będących w ewidencji bilansowej	152 908,00	152 908,00
będących w ewidencji pozabilansowej	0,00	0,00
Razem	152 908,00	152 908,00

Nota nr 6

Grunty użytkowane wieczysto znajdują się na terenie Piekar Śląskich roczna opłata za użytkowanie wieczyste w roku 2016 wyniosła zgodnie z Decyzją Prezydenta Piekar Śląskich 16 113,00 zł. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

	NOTA 7. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	własne	2 672 738,93	2 842 931,15
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.	0,00	0,00
	Razem	2 672 738,93	2 842 931,15

Nota nr 7

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

	NOTA 8. ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	własne	5 619 082,96	5 890 841,18
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	358 448,12	420 427,31
	Zbiorniki	6 766,77	14 641,20
-	Samochody ciężarowe do przewozu paliwa	351 681,35	405 786,11
	Razem	5 977 531,08	6 311 268,49

Nota nr 8

Rzeczowe aktywa trwałe na koniec 2016 roku przyjmują wartość 5 977 531,08 zł.

Obce środki trwałe używane na podstawie umów leasingu zgodnie z KSR nr 5 to samochód specjalistyczny (cysterna) do przewozu paliw płynnych o wartości 351 681,35 zł, oraz zbiorniki na paliwo wartości 6 766,77 zł.

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

	NOTA 9. ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Nie występuje	Nie występuje
b)	używane na podstawie umowy najmu, w tym:	512 616,04	124 271,69
	-od jednostek powiązanych	512 616,04	124 271,69
	-od jednostek pozostałych	0,00	0,00
	-środki transportu	111 608,85	835,00
	-urządzenia techniczne i maszyny(moduły GSM, Mikrostacje)	320 294,40	96 822,00
	Reklama świetlna	46 909,05	12 388,00
	-pozostałe środki trwałe	33 803,74	14 226,69
	Razem	512 616,04	124 271,69

Nota nr 9

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

Wśród środków trwałych znajdują się :

- urządzenia techniczne i maszyny (Moduły GSM ,zbiorniki, Mikrostacje) o wartości 320 294,40 zł
- środki transportu –samochody osobowe Marki Fiat Punto 2-sztuki oraz wózek widłowy wartości 111 608,85 zł
- Reklama świetlna posadowiona przy ulicy Granicznej 7 w Piekarach Śląskich o wartości 46 909,05 zł
- Inne urządzenia wraz z oprogramowanie startowym przeznaczonym do doposażenia Mikrostacji o wartości 33 803,74 zł

	NOTA 10. ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 917 743,32
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		Nie występują
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		Nie występują
d)	Stan na koniec okresu	3 917 743,32

Nota nr 10

Kapitał podstawowy nie uległ zmianie.

NOTA 11. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW

Imię i nazwisko	liczba akcji	% akcji	l. głosów	% głosów
Jerzy Jerschina	259 602	10,01	519 204	13,65
Mirosław Szarawarski	348 199	13,42	696 398	18,31
Andrzej Piecuch	591 600	22,80	1 183 200	31,12
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,31	15 998	0,42
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03
Stefan Obszarski	81 500	3,14	81 500	2,14
Remigiusz Woluszewski	21 634	0,83	21 634	0,57
Robert Kucia	80 000	3,08	80 000	2,10
Jakub Szymański	300 000	11,56	300 000	6,31
Dawid Sukocz	230 000	8,86	230 000	6,05
Paweł Piecuch	983	0,04	983	0,03
pozostałe notowane na New-Connect	672 515	25,92	672 515	17,69

Nota nr 11

Kapitał Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA przedstawia wartość 3 917 743,32 zł i składa się z 2 594 532 akcji o wartości nominalnej 1,51 zł każda. Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału. Kapitał Spółki jest w pełni opłacony

	NOTA 12. ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	5 372 151,24
b)	zwiększenia z tytułu	531 144,70
-	agio	0,00
-	z zysku	531 144,70
-	inne	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	927 939,28
-	pokrycie straty	0,00
-	dywidendy	127 939,28
-	inne (Skup akcji własnych z rynku NC)	800 000,00
	Stan na koniec okresu	4 975 356,66

Nota nr 12

UCHWAŁA Nr 13

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich z dnia 02 czerwca 2016 r. w sprawie podziału zysku Spółki / pokrycia straty

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

1. Walne Zgromadzenie dokonuje podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2015 w kwocie 531 144,70 zł w następujący sposób:

a) na wypłatę dywidendy – kwota 127 939,28 zł,

b) na kapitał zapasowy – kwota 403 205,42 zł.

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

a) uprzywilejowanych akcji serii A i E – 0,06 zł

b) zwykłych akcji serii C, F, D, H – 0,04 zł

3. Walne Zgromadzenie ustala, że dniem ustalenia prawa do dywidendy za rok obrotowy 2015 będzie 17-06-2016 r.

4. Walne Zgromadzenie ustala, że dniem wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2015 będzie 04-07-2016r.

NOTA 13. PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO		Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	737 078,95
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	0,00
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	737 078,95
5.	Proponowany podział:	737 078,95
a	pokrycie straty	0,00
b	wypłata dywidendy	63 969,64
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	673 109,31
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	0,00
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	0,00
f	nagrody i premie	0,00
g	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
h	inne	0,00
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	0,00

Nota nr 13

Proponowany podział zysku za rok 2016 w kwocie 737 078,95 zł zgodnie z sugestią zarządu spółki EGH Dywidendą zostaną objęte wszystkie akcje spółki a wartość dywidendy przypadająca na 1 akcję wyniesie

- Uprzywilejowane seria A.E 0,03 zł (36 237)
- Zwykłe seria C,F,D,H, 0,02 zł (27 732,64)

Suma proponowanej dywidendy to 63 969,64 zł.

NOTA 14. DANE O ODPIŚCACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Z tytułu dostaw i usług	120 714,35	24 402,95	0,00	38 949,70	106 167,60
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	pozostałe należności	120 714,35	24 402,95	0,00	39 949,70	106 167,60
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 14

W roku 2016 EGH SA dokonał odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 24 402,95 zł a stan odpisów na koniec roku 2016 wyniósł 106 167,60 zł. Odpisy dotyczą należności dochodzonych przez spółkę na drodze sądowej. Sprawy sądowe toczą się we właściwych sądach powszechnych, lub w sądzie arbitrażowym działającym przy IPH w Tarnowskich Górach. Od roku 2016 wszystkie należności wynikające z działalności w branżach paliwowej oraz hutniczej są ubezpieczone przez Towarzystwo Ubezpieczeniowe Euler Hermes SA. Kredyty kupieckie kontrahentów EGH są poddane weryfikacji ubezpieczyciela i zgodnie z obowiązującą umową gwarantują bezpieczny poziom obrotu do wysokości zbadanej zdolności kredytowej.

	NOTA 15. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
1.	od jednostek powiązanych	219 513,18	4 011,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	219 513,18	4 011,98
	- do 12 miesięcy	67 373,25	4 011,98
	- powyżej 12 miesięcy	152 139,93	0,00
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	należności od pozostałych jednostek	3 322 961,78	2 683 433,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 315 992,33	2 630 133,97
	- do 12 miesięcy	3 315 992,33	2 630 133,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	46 973,86
c)	inne z tytułu	6 969,45	6 325,74
	kaucje	180,00	0,00
	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	225,00	0,00
	pozostałe (ubezpieczenie Grupowe PZU AVIVA)	6 564,45	6 325,74
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe razem	3 542 474,96	2 687 445,55

Nota nr 15

Należności krótkoterminowe zaprezentowane w bilansie na 31-12-2016 r. prezentują następujące wartości:

- od jednostek powiązanych Ekoset DI należność wartości 219 513,18 zł
- od pozostałych jednostek wartość należności z tytułu dostaw i usług wynosi 3 315 992,33 zł, zgodnie z zarządzeniem nr 99/2016 dotyczącym inwentaryzacji za rok 2016 potwierdzonych sald weryfikujących prawidłowość wartości należności spółka otrzymała 71,38%.
- z tytułu przedpłaconych ubezpieczeń grupowych pracowniczych wartości 6 564,45 zł
- Inne tytuły 405,00 zł

NOTA 16. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	219 513,18	4 011,98
-	od jednostek zależnych	219 513,18	4 011,98
b)	inne, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek zależnych	0,00	0,00
c)	dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek zależnych	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	219 513,18	4 011,98
d)	odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	219 513,18	4 011,98

NOTA 17. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 825 279,92	385 008,78
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	67 321,31	30 094,42
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	67 321,31	30 094,42
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	298893,28	183 191,23
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe	64 405,83	122 554,32
	-udzielone pożyczki	234 487,45	32 946,39
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) odsetki	0,00	27 690,52
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 459 065,33	171 723,13
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 459 065,33	171 723,13
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	1 825 279,92	385 008,78

Nota nr 17

W inwestycjach krótkoterminowych Ekopol Górnośląski Holding SA zaprezentował krótkoterminowe pożyczki udzielone Spółce kapitałowo powiązanej EKOSSET DI Sp. z o.o. na kwotę 67 321,31 zł.

W pozostałych jednostkach została przedstawiona wartość papierów wartościowych w postaci weksli terminowo – inwestycyjnych z terminem wykupu w roku 2016. Na wartość 64 405,83 zł składają się:

- Weksle serii BA od 47 do 58. Wartość wykupu na dzień 03-10-2017 r. wyniosła 21 936,00 zł.
- Weksle serii AA od 83 do 95. Wartość wykupu na dzień 15-12-2017 r. wyniosła 42 469,83 zł.
- Pożyczka z terminem spłat w roku 2017 wartości 49 000,00 zł.
- Pożyczka zabezpieczona wekslem (bez protestu) wartość spłaty w roku 2017 wynosi 185 487,45 zł.

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

Na dzień bilansowy Spółka wyceniła aktywa finansowe w cenie zakupu.

NOTA 18. INNE ZOBOWIĄZANIA- WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI

	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat
1	Zobowiązanie wobec AS Piecuch z tytułu zakupu udziałów	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązanie z tytułu weksli terminowo inwestycyjnych	240 000,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00
	Razem	320 000,00	80 000,00	240 000,00	0,00	0,00

Nota nr 18

Zobowiązania wartości 80 000,00 zł wynikające z zakupu udziałów Spółki Ekoset DI przez Ekopol Górnośląski Holding SA potwierdzone aktem notarialnym, będą spłacone przez Spółkę w roku 2017
Zobowiązania wekslowe wartości 240 000,00 zł do wykupu zgodnie z terminami widniejącymi na wekslach terminowo – inwestycyjnych to jest do 3 lat.

NOTA 19. AKCJE WŁASNE-SKUP Z RYNKU NC

1	Skup akcji własnych z rynku NC	154 237,00
---	--------------------------------	------------

Nota nr 19

Zgodnie z uchwałą NWZ spółki EGH SA na podstawie art. 393 pkt.6 KSH postanowiono:

- akcje EGH SA skupuje poprzez zlecenia maklerskie. Przedmiotem nabycia mogą być akcje własne w liczbie nie większej niż 200 000 sztuk ,nabywanie akcji może następować za cenę nie wyższą niż 6 zł za jedną akcję. Termin zakończenia skupu został wyznaczony na 31-08-2017r. Na dzień 31-12-2016r. Skupiono z rynku 43 549 akcji za wartość 154 237,00 zł.

NOTA 20. INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z PODZIAŁEM NA OKRESY WYMAGALNOŚCI

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	"powyżej 1 roku do 3 lat"	"powyżej 3 lat do 5 lat"	powyżej 5 lat
1	Leasing Cysterna MANN EFL	147 041,08	104 400,00	42 641,08	0,00	0,00
2	Leasing finansowy Zbiorniki	5 358,00	3 576,00	1 782,00	0,00	0,00
	Razem	152 399,08	107 976,00	44 423,08	0,00	0,00

Nota nr 20

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

- Europejski Fundusz Leasingowy, kwota 147 041,08 zł
- Ekoset DI leasing kapitałowy, kwota 5 358,00 zł

Zobowiązania leasingu finansowego zostały podzielone na krótko i długoterminowe uwzględniając harmonogramy spłat kapitału z tytułu zawartych umów. Kwota 1782,00 zł dotycząca spłaty zobowiązania z tytułu udzielonego leasingu od spółki zależnej Ekoset DI została zaprezentowana w długoterminowych zobowiązaniach od jednostek powiązanych.

NOTA 21. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
1.	wobec jednostek powiązanych	86 221,15	551,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 645,15	551,09
	- do 12 miesięcy	2 645,15	551,09
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne; leasing Ekoset, udziały AS Piecuch	83 576,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek	6 467 012,80	5 847 777,58
a)	kredyty i pożyczki	0,00	114 040,06
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	104 400,00	103 056,00
	- pochodnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
	- z tyt. leasingu samochód EFL	104 400,00	103 056,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 882 581,15	5 326 226,84
	- do 12 miesięcy	5 882 581,15	5 326 226,84
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	16 408,21
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	229 039,86	102 831,22
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne, w tym:	250 991,79	185 215,25
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	0,00	0,00
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
	- odsetki od przejętych cesji	0,00	0,00
	- prowizji-akwizytorzy	0,00	0,00
	- inne(kaucje zabezpieczające obrót paliwem)	250 991,79	185 215,25
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
-	ZFŚS	0,00	0,00
-	ZFRON	0,00	0,00
-	Fundusz Pożyczkowy	0,00	0,00
	Razem	6 553 233,95	5 848 328,67

Nota nr 21

Zobowiązania krótkoterminowe prezentują wartość 6 553 233,95 zł

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

Na dzień 31-12-2016 spółka była zobowiązana do zapłaty kwoty 229 039,00 zł z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu umów leasingowych w kwocie 104 400,00 zł

Zobowiązanie EGH SA na dzień 31-12-2016 roku na kwotę 250 991,79 zł stanowią kaucje zabezpieczające obrót paliwem, które na wniosek, lub po zakończeniu umowy z odbiorcą są zwracane w wymagalnej kwocie.

NOTA 22. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	191 744,91	39 926,74
-	ubezpieczenia majątkowe	13 114,67	11 600,16
-	Koszty sądowe do zwrotu Komornik	132,34	66,17
-	opłaty za abonamenty	27 575,87	11 866,71
-	koszt wstępnych opłat leasingowych	12 570,50	4 091,28
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	138 351,53	12 302,42
	Razem	191 744,91	39 926,74

Nota nr 22

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane koszty, w wartości 191 744,91 złotych których rozliczenie nastąpi w 2017 roku. Wśród nich znajdują się:

- ubezpieczenia majątkowe, polisy
- prenumeraty, abonamenty
- koszty opłat wstępnych dotyczących leasingu
- podatek VAT do rozliczenia w styczniu 2017 roku.

NOTA 23. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	Hipoteka, w tym:	3 860 542,43	3 860 542,43
-	zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000 zł	0,00	0,00
-	Gwarancja zabezpieczenia sprzedaży paliw dla Urzędu Skarbowego na 1 000 000 zł	3 860 542,43	3 860 542,43
b)	Zastaw, w tym:	Nie występują	Nie występują
-	skarbowy	0,00	0,00
c)	Weksle	0,00	0,00
	Razem	3 860 542,43	3 860 542,43

Nota nr 23

Ekopol Górnośląski Holding SA zawarł umowę wieloproduktową z ING BSK SA . Umowa gwarantuje kredyt obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 1 500 000,00 zł, oraz udziela gwarancji bankowej wartości 1 000 000,00 zł dotyczącej zabezpieczenia sprzedaży towarów wrażliwych.

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

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

NOTA 24. Wykaz zobowiązań wynikających między innymi z kaucji paliwowej		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	Gwarancji i poręczeń w tym:	Nie występują	Nie występują
-	udzielonym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
b)	Kaucji i wadiów (Kaucje zabezpieczające sprzedaż paliwa poprzez technologie Mikrostacja)	250 991,79	185 215,25
	Razem	250 991,79	185 215,25

Nota nr 24

Spółka EGH SA wystawiła weksle in blanco zabezpieczające umowy o dotacje, oraz umowy leasingu. Posiada również w księgach otrzymane kaucje na łączną wartość 250 991,79 zł, zabezpieczające odbiór paliwa przez klientów poprzez Technologie Mikrostacje.pl

NOTA 25. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA- RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
-	usługi	1 014 148,52	1 311 183,42
	- w tym: od jednostek powiązanych	364 404,00	133 214,50
	Razem	1 014 148,52	1 311 183,42
-	w tym: od jednostek powiązanych	364 404,00	133 214,50

NOTA 26. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	kraj	1 014 148,52	1 311 183,42
-	w tym: od jednostek powiązanych	364 404,00	133 214,50
	eksport	Nie występuje	Nie występuje
-	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	1 014 148,52	1 311 183,42
-	w tym: od jednostek powiązanych	364 404,00	133 214,50

NOTA 27. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
-	towarów	63 959 114,24	65 594 180,71
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	materiałów	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	63 959 114,24	65 594 180,71
-	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00

NOTA 28. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA-KRAJ)		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	kraj	64 973 262,76	66 905 364,13
-	w tym: od jednostek powiązanych	364 404,00	133 214,50
-	towarów	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych usług	0,00	0,00
-	materiałów	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	64 973 262,76	66 905 364,14
-	w tym: od jednostek powiązanych	364 404,00	133 214,50

Nota nr 25, 26, 27, 28

Ekopol Górnośląskiego Holding SA swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BusBox, BlackBox.

W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczowych spełniających normy unijne przechowywania paliw płynnych. Spółka zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów.

	NOTA 29. ZAPASY- ZMIANY	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	materiały	0,00	0,00
	odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt.trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	0,00	0,00
b)	bilansowy stan materiałów	Nie występuje	Nie występuje
c)	półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt.trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	0,00	0,00
d)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	Nie występuje	Nie występuje
e)	produkty gotowe	0,00	0,00
	odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt.trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	0,00	0,00
f)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	Nie występuje	Nie występuje
g)	towary	2 440 707,13	3 095 020,63
	odpis aktualizujący- zmniejszenie- z tyt.trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący- zwiększenie- przywrócenie wartości	0,00	0,00
h)	bilansowy stan towarów	2 440 707,13	3 095 020,63
i)	zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	Stan bilansowy- razem	2 440 707,13	3 095 020,63

Nota nr 29

Zgodnie z zarządzeniem Ekopolu Górnośląskiego Holding SA nr 1/2016 w sprawie inwentaryzacji rocznej dokonano spisu z natury wszystkich towarów pozostających na stanie magazynowym Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.

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

- Wyroby hutnicze o wartości 1 479 060,36 zł
- Paliwa płynne o wartości 480 749,82 zł
- Towary do obsługi technologii o wartości 480 896,95 zł

W roku 2016 EGH SA nie dokonał odpisów aktualizujących wartość zapasów ze względu na brak podstaw takich dokonań. Towar na magazynach jest pełnowartościowy cykl obrotu towarem wynosi 20 dni.

NOTA 30. ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA		Wartość 2016
I.	Przychody ogółem	65 430 175,23
1.	Zmiana stanu produktów (+ /-)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	111 074,85
a	zwiększenia przychodów podatkowych	27 690,52
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	138 765,37
II.	Przychody podatkowe	65 319 100,38
	Koszty ogółem	64 486 705,28
1.	Zmiana stanu produktów (+ /-)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	188 126,16
a	zwiększenia kosztów podatkowych	107 188,09
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	295 314,25
	Koszty podatkowe	64 298 579,12
V.	Dochód / Strata (II-IV)	1 020 521,26
	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	13 113,69
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	13 113,69
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	0,00
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	13 113,69
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	0,00
b	Utrata prawa do zwolnienia- kwota dochodu	0,00
	Podstawa opodatkowania	1 007 407,57
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	191 407,44
a	Odliczenia od podatku (-)	0,00
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	0,00
X	"Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8"	191 408,00
XI	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	0,00
	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	14 983,00
	"Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ /-)"	943 469,95
	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	206 391,00
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00
	Wynik finansowy netto (+ /-)	737 078,95

NOTA 31. ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH		Kwota 2016
	Przychody ogółem	65 430 175,23
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	138 765,37
-	Dotacja UDA POIG 08,02 zarządzanie innowacyjne	107 841,26
-	Rozwiązanie rezerwy na należności	4 210,65
-	Dotacja WND RPSL dotyczy zakupu maszyn do cięcia blach	26 713,46
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	27 690,52
-	Odsetki zapłacone 2015 Almar	27 690,52
	Przychód do opodatkowania	65 319 100,38

NOTA 32. ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH		Kwota 2016
	Koszty ogółem	64 486 705,28
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	295 314,25
-	Różnice kursowe	139,92
-	Odsetki Leasing środków trwałych	7 540,27
-	Darowizny celowe	13 113,69
-	Koszt przedawnionych należności	24 402,95
-	Koszt amortyzacji środków trwałych dotowanych Funduszami Unijnymi	181 259,41
-	Koszt amortyzacji środków trwałych leasingowanych	57 196,23
-	Inne koszty (Reklama ,koszt zakupu z tyt nieterminowych płatności)	11 661,78
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	107 188,03
-	Leasing Samochód ciężarowy Mann TG	107 188,03
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	64 298 579,06

NOTA 33. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	amortyzacja	549 528,95	706 119,62
b)	zużycie materiałów i energii	650 490,11	555 798,98
c)	usługi obce	2 512 656,75	2 520 606,87
d)	podatki i opłaty	253 593,18	216 662,12
e)	wynagrodzenia	1 167 136,18	1 073 085,23
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	252 044,54	192 624,37
g)	pozostałe koszty rodzajowe	37 590,76	123 893,28
-	koszty podróży służbowych	0,00	1 492,44
-	reklama publiczna	26 438,58	31 625,55
-	reklama i reprezentacja	11 152,18	24 467,28
-	inne koszty	0,00	66 308,01
	Razem	5 423 040,47	5 388 790,47

NOTA 34. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 051,77	40 575,73
-	stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych nad wartością netto sprzedanych środków trwałych	11 051,77	40 575,73
b)	Dotacje	134 554,72	280 299,64
c)	Inne przychody operacyjne	269 521,60	98 495,05
-	Przychody z tytułu zakończonych spraw komorniczych	6 769,90	15 688,39
-	Przychody z tytułu kar i odszkodowań	30 121,23	27 075,13
-	Przychody z tytułu nadwyżki inwentaryzacyjnej	73 752,70	29 338,47
-	Inne przychody operacyjne	36 477,66	26 393,06
	Sprzedaż nie związana z podst. działalnością	122 400,11	0,00
	Razem	415 128,09	419 370,42

	NOTA 35. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
c)	Inne koszty operacyjne	140 834,70	195 868,32
	koszty sądowe	21 073,12	14 426,11
-	Różnice inwentaryzacyjne	81 159,44	50 838,67
	Koszt przedawnionych należności odpis aktualizujący	24 402,95	107 142,35
-	Inne koszty operacyjne	1 085,50	11 695,90
-	Darowizna Celowa	13 113,69	22 875,00
	Razem	140 834,70	206 978,03

	NOTA 36. PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	Odsetki	34 223,29	65 317,73
-	od jednostek powiązanych	15 552,87	16 347,32
c)	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
d)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
e)	Inne różnice Kursowe	428,29	0,00
	Razem	34 651,58	65 317,73

	NOTA 37. KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego 2016	koniec okresu poprzedniego 2015
a)	Odsetki	36 338,07	68 177,63
-	dla jednostek powiązanych	0,00	2 771,00
b)	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00
-	Różnice kursowe	0,00	1 139,81
	Razem	36 338,07	69 317,44

Nota 30,31,32,33,34,35,36,37

Dotyczą rozliczenia różnic pomiędzy wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania Kwota wolna od podatku w 2016 roku wyniosła 138 765,37 zł uwzględnia dotacje rozliczone z uwzględnieniem procentowego zaangażowania w wartość nabycia amortyzowanych środków trwałych. Zmniejszenie kosztów podatkowych o wartość 295 314,00 zł uwzględnia koszty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji unijnych, odpisy należności wątpliwych skierowanych na drogę sądową, darowizny celowe na rzecz Fundacji pożytku publicznego, odsetki od umów leasingowych oraz koszt amortyzacji środków trwałych podlegających amortyzacji. Do kosztów podatkowych zostały doliczone faktury czynszu leasingowanych środków transportu, oraz odliczona od podstawy opodatkowania Darowizna celowa. W celu obliczenia podatku dochodowego została przeprowadzona wnikliwa analiza kosztów i przychodów kont 400 oraz 700. Wynik przeprowadzonego badania został zaprezentowany w powyższych tabelach.

NOTA 38. Waluta		kod waluty	kurs średni
a)	EUR / Tabela nr 252/A/NBP dnia 30-12-2016	Euro	4,4240

Nota nr 38

Kurs przyjęty do wyceny środków wyrażonych w walutach obcych

NOTA 39. Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy

Lp	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	211 407,00	19,00%	40 167,00	159 097,22	19,00%	30 228,47
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	odsetki i dyskonto od obligacji	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów finan.	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	211 407,00	19,00%	40 167,00	159 097,22	19,00%	30 228,47
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością praw majątkowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem	211 407,00	19,00%	40 167,00	253 801,02	19,00%	30 228,47

Nota 39

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

NOTA 40. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	48 763,92		9 265,00	75 312,14		14 309,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	28 586,69	19,00%	5 431,00	24 649,40	19,00%	14 309,00
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	straty podatkowe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe rezerwy bilansowe utworzone rezerwy na należności	20 177,23	19,00%	3 834,00	50 662,74	19,00%	9 625,92
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem- wartość brutto	48 763,92	19,00%	9 265,00	75 312,14	19,00%	14 309,00
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 40

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy różnic pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w szczególności leasingowanej Cysterny Mann TGM26340 przyjętej w 2013 roku jako środek trwały.

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

NOTA 41. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2016	Przeciętne zatrudnienie 2015
1.	Pracownicy umysłowi	11	10
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	11	12
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
	Ogółem	23	23

Nota nr 41

W roku 2016 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudniał 23 osoby na podstawie umowy o pracę. W 2016 roku korzystano na podstawie umowy wynajmu pracowników:

- Od Ekoset DI sp. z o.o., 8 osób
- Od Almar Sp. z o.o., 3 osoby

W roku 2016 zatrudniano na umowę – zlecenie trzech pracowników ochrony oraz dwóch pracowników dbających o estetykę wnętrz.

NOTA 42. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Członkowie organów	Stan na koniec roku 2016		Stan na koniec roku 2015	
	wynagrodzenia obciążające		wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Zarządzający	526 225,00	526 225,00	410 860,00	410 860,00
Nadzorujący	132 650,00	132 650,00	146 487,60	146 487,60
Razem	658 875,00	658 875,00	557 347,60	557 347,60

Nota nr 42

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

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

NOTA 43. Wyszczególnienie	Ekoset DI sp z oo 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7
1 Procent posiadanych udziałów	70,00%
2 Stopień udziału w zarządzaniu	70,00%
3 Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy	-65 278,99

Nota nr 43

Stopień udziału w zarządzaniu Spółką Ekoset DI przedstawia się następująco:

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

	NOTA 44. Wyszczególnienie	Ekoset DI 2016	Ekoset DI 2015
1	wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.	921 719,51	898 229,35
2	Wynik finansowy netto	-65 278,99	15 706,00
3	Kapitał własny, w tym:	1 116 540,88	1 181 819,87
a)	kapitał podstawowy	1 050 000,00	1 050 000,00
b)	kapitał zapasowy	131 819,87	116 113,68
c)	kapitał rezerwowy	0,00	0,00
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
4	wartość aktywów trwałych	3 141 719,30	2 972 236,67
5	przeciętne roczne zatrudnienie	9	11
6	Inne (podać jakie)	0,00	0,00

Nota nr 44

Ekopol Górnośląski Holding SA będąc jednostką dominującą nad Ekoset DI ,ma po raz pierwszy obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego po zmianach w ustawie o rachunkowości które nastąpiły w styczniu 2016 roku.

Ze względu na brak możliwości dostosowania w krótkim czasie sprawozdania jednostki zależnej Ekoset DI do zasad obowiązujących w jednostce nadrzędnej jaką jest Ekopol Górnośląski Holding SA.

Nie sporządzono skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016.

Technicznymi powodami decyzji zarządu jest:

- Przeprowadzenie prawidłowej konsolidacji wymaga od jednostki powiązanej dokonania szeregu przekształceń i wyłączeń mających na celu oddanie rzeczywistego efektu wszystkich zdarzeń gospodarczych, które zaszły w okresie sprawozdawczym.
- konsolidacja sprawozdania finansowego wymaga szeregu przystosowań programów księgowo-zarządczych aby stanowiły kompatybilną część bazy informatycznej spółki nadrzędnej Ekopol Górnośląski Holding SA.
- Rzetelne sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga od służb księgowych Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pozyskania znacznej ilości informacji wejściowych oraz doskonałej znajomości historii zdarzeń gospodarczych i poznania specyfiki organizacji spółki zależnej Ekoset. DI.

Nota nr 45

Rada Nadzorcza uchwałą nr 7/2016 z dnia 26-10-2016 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2016 (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 .

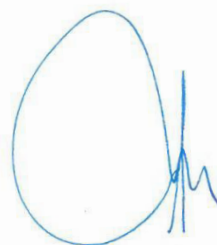
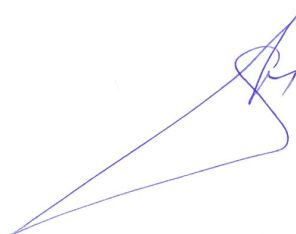
W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2016 rok oraz sprawdzenie czy informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki uwzględniają postanowienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2016.

Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego wynikające z podpisanej umowy z podmiotem upoważnionym opiewa na wartość 12 000 złotych (netto).

Inne informacje i wyjaśnienia dotyczące Sprawozdania Finansowego za rok 2016

- W roku 2016 nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym.
- Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.
- Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową, i wynik finansowy jednostki.
- W 2016 roku spółka nie zawarła umów ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.
- Spółka nie uzyskała informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w Spółce nie wystąpiły żadne informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- W okresie sprawozdawczym dokonano zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów. Zostały one opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.
- Spółka zapewniła porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
- Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok nie wystąpiły żadne inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy jednostki.

Piekary Śląskie 04.05.2017



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

W roku 2016 spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

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

W roku 2016 spółka nie posiadała kosztów, wartości firmy i nie prowadziła prac rozwojowych.

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

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

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

Jednostka utworzyła rezerwę na podatek odroczony – patrz nota 39,40 innych rezerw w roku 2016 nie tworzyła

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

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

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

Jednostka w roku 2016 nie posiadała instrumentów finansowych które były by wyceniane według wartości godziwej.

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

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

Jednostka nie poniosła w roku 2016 kosztów z tytułu w.w działań.

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

Odsetki, oraz różnice kursowe nie wystąpiły w jednostce, tym samym nie mogły mieć wpływu na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym 2016 .

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

Jednostka nie poniosła tego typu kosztów w roku 2016 i nie planuje ponosić w roku 2017

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

Na dzień 31-12-2016 jednostka sporządziła Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią

Wykazując :

Przepływy z działalności operacyjnej : 1 559 768,78

Przepływy z działalności inwestycyjnej 204 945,21

Przepływy z działalności finansowej -477 371,79

Przepływy pieniężne netto 1 287 342,20

Środki pieniężne na 31-12-2015 171 723,13

Środki pieniężne na 31-12-2016 1 459 065,33

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

Jednostka w roku 2016 nie odnotowała tego typu zdarzeń

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

Jednostka w roku 2016 nie dokonała połączenia z innym podmiotem gospodarczym

- **Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Jednostka w roku 2016 nie poniosła kwot przychodów i kosztów które miały by charakter nadzwyczajny. Nie było też zdarzeń incydentalnych.

Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 905 364,13	64 973 262,76
	– od jednostek powiązanych	133 214,50	364 404,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 311 183,42	1 014 148,52
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 594 180,71	63 959 114,24
B.	Koszty działalności operacyjnej	66 450 906,11	64 302 399,71
I.	Amortyzacja	706 119,62	549 528,95
II.	Zużycie materiałów i energii	555 798,98	650 490,11
III.	Usługi obce	2 520 606,87	2 512 656,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	216 662,12	253 593,18
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 073 085,23	1 167 136,18
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	192 624,37	252 044,54
	– emerytalne	0,00	97 656,52
	Pozostałe koszty rodzajowe	123 893,28	37 590,76
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	61 062 115,64	58 879 359,24
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	454 458,02	670 863,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	419 370,42	415 128,09
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 575,73	11 051,77
II.	Dotacje	280 299,64	134 554,72
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	98 495,05	269 521,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	206 978,03	140 834,70
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 142,35	24 402,95
III.	Inne koszty operacyjne	99 835,68	116 431,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	666 850,41	945 156,44
G.	Przychody finansowe	65 317,73	34 651,58
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	65 317,73	34 223,29
	– od jednostek powiązanych	16 347,32	15 552,87
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	428,29
H.	Koszty finansowe	69 317,44	36 338,07

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016		Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Odsetki, w tym:	68 177,63	36 338,07
	– dla jednostek powiązanych	2 771,00	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	1 139,81	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	662 850,70	943 469,95
J.	Podatek dochodowy	131 706,00	206 391,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I – J – K)	531 144,70	737 078,95

Małgorzata Wache

04.05.2017

Andrzej S. Piecuch,
Miroslaw Szarawarski

.....
(główny księgowy)

(data)

.....
(kierownik jednostki)

Bilans

Bilans na dzień 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bierzącego
A. Aktywa trwałe	10 634 883,99 zł	9 738 299,18 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	2 842 931,15 zł	2 672 738,93 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 842 931,15 zł	2 672 738,93 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 326 693,13 zł	5 977 531,08 zł
1. Środki trwałe	6 311 268,49 zł	5 977 531,08 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 908,00 zł	152 908,00 zł
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 965 836,13 zł	3 922 050,63 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 602 813,93 zł	1 394 406,45 zł
d) środki transportu	571 759,27 zł	493 882,29 zł
e) inne środki trwałe	17 951,16 zł	14 283,71 zł
2. Środki trwałe w budowie	15 424,64 zł	0,00 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
1. Od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
"2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	1 450 950,71 zł	1 078 764,17 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 388 450,71 zł	1 016 264,17 zł
a) w jednostkach powiązanych	885 709,48 zł	875 271,78 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	735 000,00 zł
- inne papiery wartościowe	735 000,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	150 709,48 zł	140 271,78 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
"b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	146,20 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	146,20 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
c) w pozostałych jednostkach	502 741,23 zł	140 846,19 zł
- udziały lub akcje	146,20 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	101 382,09 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	401 212,94 zł	140 846,19 zł
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00 zł	62 500,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 309,00 zł	9 265,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 309,00 zł	9 265,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

Bilans na dzień 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bierzącego
B. Aktywa obrotowe	6 207 401,70 zł	8 000 206,92 zł
I. Zapasy	3 095 020,63 zł	2 440 707,13 zł
1. Materiały	0,00 zł	0,00 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00 zł	0,00 zł
3. Produkty gotowe	0,00 zł	0,00 zł
4. Towary	3 095 020,63 zł	2 440 707,13 zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	2 687 445,55 zł	3 542 474,96 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	4 011,98 zł	219 513,18 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 011,98 zł	219 513,18 zł
- do 12 miesięcy	4 011,98 zł	67 373,25 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	152 139,93 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
"2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	2 683 433,57 zł	3 322 961,78 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 630 133,97 zł	3 315 992,33 zł
- do 12 miesięcy	2 630 133,97 zł	3 315 992,33 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
"b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych"	46 973,86 zł	0,00 zł
c) inne	6 325,74 zł	6 969,45 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	385 008,78 zł	1 825 279,92 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	385 008,78 zł	1 825 279,92 zł
a) w jednostkach powiązanych	30 094,42 zł	67 321,31 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki	30 094,42 zł	67 321,31 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	183 191,23 zł	298 893,28 zł
- udziały lub akcje	0,00 zł	0,00 zł
- inne papiery wartościowe	122 554,32 zł	64 405,83 zł
- udzielone pożyczki	32 946,39 zł	234 487,45 zł
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	27 690,52 zł	0,00 zł
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	171 723,13 zł	1 459 065,33 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171 723,13 zł	1 459 065,33 zł
- inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
- inne aktywa pieniężne	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 926,74 zł	191 744,91 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	154 237,00 zł
A K T Y W A R A Z E M	16 842 285,69 zł	17 892 743,10 zł

Bilans na dzień 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
PASYWA	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Kapitał (fundusz) własny	9 821 039,26 zł	10 430 178,93 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 917 743,32 zł	3 917 743,32 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 372 151,24 zł	4 975 356,66 zł
"- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)"	0,00 zł	0,00 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	800 000,00 zł
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00 zł	0,00 zł
- na udziały (akcje) własne	0,00 zł	800 000,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto	531 144,70 zł	737 078,95 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 021 246,43 zł	7 462 564,17 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	30 228,00 zł	40 167,00 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 228,00 zł	40 167,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł
3. Pozostałe rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
- długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
- krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	487 094,90 zł	284 423,08 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	330 000,00 zł	241 782,00 zł
"2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek	157 094,90 zł	42 641,08 zł
a) kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	157 094,90 zł	42 641,08 zł
d) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
e) inne	0,00 zł	0,00 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 848 328,67 zł	6 553 233,95 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	551,09 zł	86 221,15 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551,09 zł	2 645,15 zł
- do 12 miesięcy	551,09 zł	2 645,15 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	83 576,00 zł
"2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale"	0,00 zł	0,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00 zł	0,00 zł
- do 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	0,00 zł	0,00 zł

Bilans na dzień 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 847 777,58 zł	6 467 012,80 zł
a) kredyty i pożyczki	114 040,06 zł	0,00 zł
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
c) inne zobowiązania finansowe	103 056,00 zł	104 400,00 zł
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 326 226,84 zł	5 882 581,15 zł
- do 12 miesięcy	5 326 226,84 zł	5 882 581,15 zł
- powyżej 12 miesięcy	0,00 zł	0,00 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	16 408,21 zł	0,00 zł
f) zobowiązania wekslowe	0,00 zł	0,00 zł
"g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych "	102 831,22 zł	229 039,86 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00 zł	0,00 zł
i) inne	185 215,25 zł	250 991,79 zł
4. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	655 594,86 zł	584 740,14 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	655 594,86 zł	584 740,14 zł
- długoterminowe	541 357,59 zł	519 082,88 zł
- krótkoterminowe	114 237,27 zł	65 657,26 zł
PASYWA RAZEM	16 842 285,69 zł	17 892 743,10 zł

Małgorzata Wache

04.05.2017

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

(data)

.....
(kierownik jednostki)

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek Przepływów Pieniężnych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	531 144,70 zł	737 078,95 zł
II. Korekty razem	-205 996,20 zł	822 689,83 zł
1. Amortyzacja	706 119,62 zł	549 528,95 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 149,00 zł	-11 440,89 zł
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40 575,73 zł	-11 051,77 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-17 994,00 zł	-14 983,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	129 766,00 zł	654 313,50 zł
7. Zmiana stanu należności	551 602,26 zł	-855 029,41 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 329 098,11 zł	734 025,34 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-237 965,24 zł	-222 672,89 zł
10. Inne korekty	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	325 148,50 zł	1 559 768,78 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	343 753,78 zł	333 278,19 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 900,00 zł	18 044,65 zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	283 853,78 zł	258 920,40 zł
a) w jednostkach powiązanych	66 774,23 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	217 079,55 zł	258 920,40 zł
- zbycie aktywów finansowych,	166 923,48 zł	159 530,58 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00 zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	12 988,07 zł	51 464,14 zł
- odsetki	37 168,00 zł	47 925,68 zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	56 313,14 zł
II. Wydatki	269 924,64 zł	128 332,98 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 924,64 zł	52 592,20 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00 zł	30 740,78 zł
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
b) w pozostałych jednostkach	0,00 zł	30 740,78 zł
- nabycie aktywów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	30 740,78 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	45 000,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	73 829,14 zł	204 945,21 zł

Rachunek Przepływów Pieniężnych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	106 840,06 zł	63 700,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00 zł
2. Kredyty i pożyczki	64 840,06 zł	0,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
4. Inne wpływy finansowe	42 000,00 zł	63 700,00 zł
II. Wydatki	583 767,78 zł	541 071,79 zł
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00 zł	154 237,00 zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	63 969,64 zł	127 939,28 zł
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00 zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	303 172,58 zł	114 040,06 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	10 000,00 zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00 zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	147 308,56 zł	104 771,82 zł
8. Odsetki	69 317,00 zł	30 083,63 zł
9. Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00 zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-476 927,72 zł	-477 371,79 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-77 950,08 zł	1 287 342,20 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00 zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	249 673,21 zł	171 723,13 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	171 723,13 zł	1 459 065,33 zł
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00 zł

Małgorzata Wache

04.05.2017

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

(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 353 864,20 zł	9 821 039,26 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 353 864,20 zł	9 821 039,26 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 917 743,32 zł	3 917 743,32 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 917 743,32 zł	3 917 743,32 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 077 642,38 zł	5 372 151,24 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	294 508,86 zł	-396 794,58 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	294 508,86 zł	403 205,42 zł
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku (ustawowo)	294 508,86 zł	403 205,42 zł
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	800 000,00 zł
- pokrycia straty	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	800 000,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 372 151,24 zł	4 975 356,66 zł
"3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości"	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- zbycia środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00 zł	800 000,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	800 000,00 zł
-	0,00 zł	800 000,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00 zł	800 000,00 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	358 478,50 zł	531 144,70 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	358 478,50 zł	531 144,70 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł

Zestawienie Zmian w Kapitale (Funduszu) Własnym w okresie 01.01.2016 do 31.12.2016	Jednostka obliczeniowa: PLN	
	Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Ekopol Górnośląski Holding SA 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7 Numer identyfikacyjny REGON: 270052016	Stan na koniec roku poprzedniego
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	358 478,50 zł	531 144,70 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	358 478,50 zł	531 144,70 zł
- Kapitał zapasowy	294 508,86 zł	403 205,42 zł
- Wypłata dywidendy	63 969,64 zł	127 939,28 zł
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00 zł	0,00 zł
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
- korekty błędów	0,00 zł	0,00 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
6. Wynik netto	531 144,70 zł	737 078,95 zł
a) zysk netto	531 144,70 zł	737 078,95 zł
b) strata netto	0,00 zł	0,00 zł
c) odpisy z zysku	0,00 zł	0,00 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 821 039,26 zł	10 430 178,93 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00 zł	10 366 209,29 zł
	0,00 zł	0,00 zł

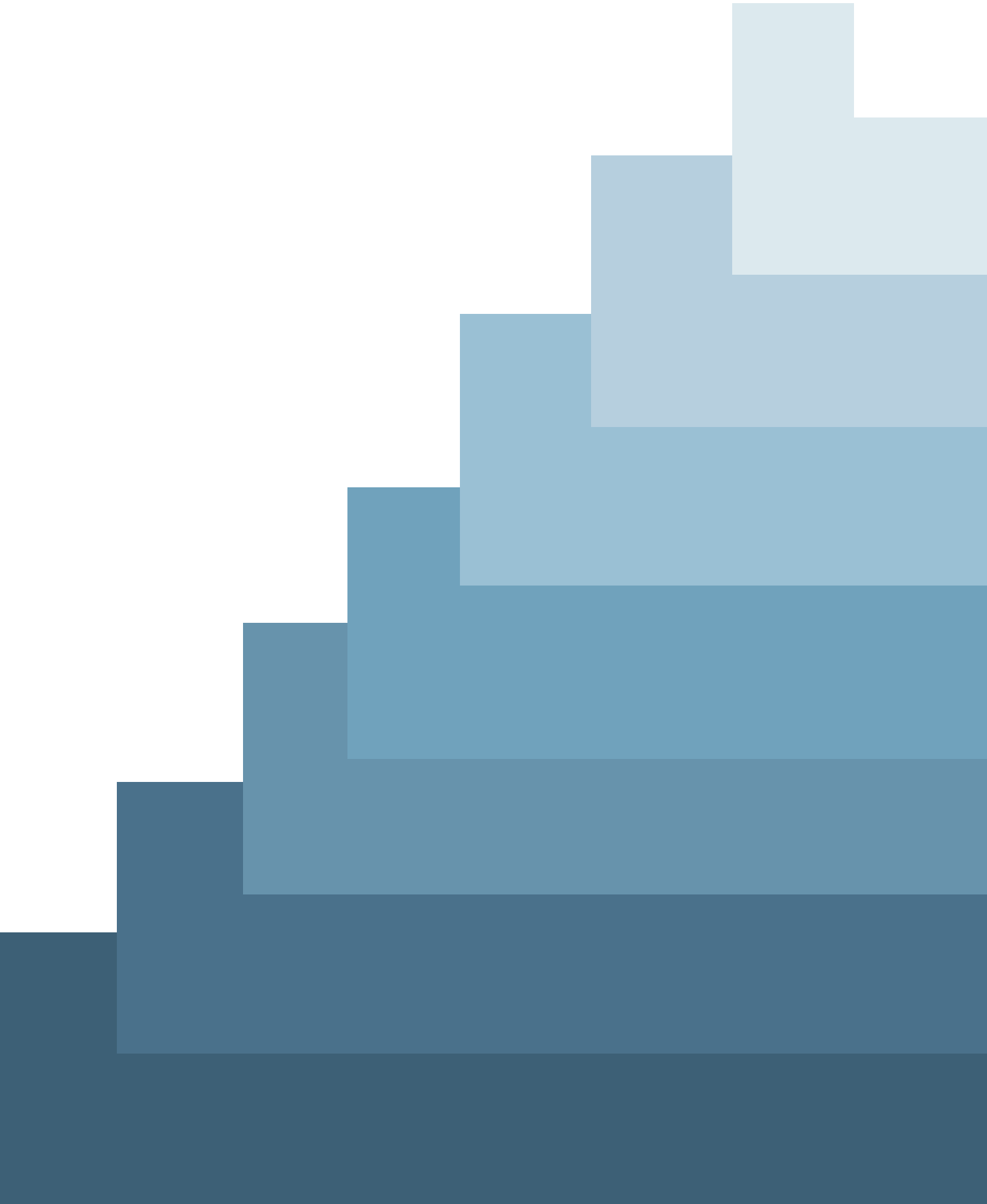
Małgorzata Wache

04.05.2017

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

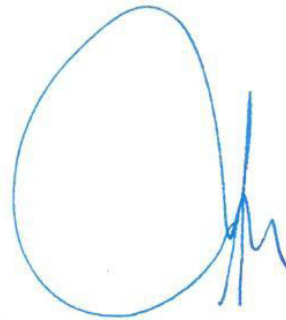
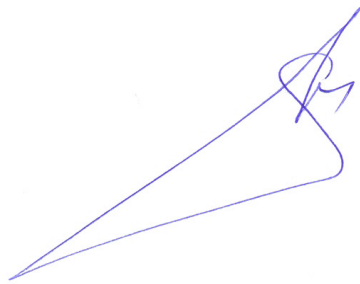
(data)

.....
(kierownik jednostki)



Oświadczenie

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o z siedzibą w Bielsko-Biała przy ul Paderewskiego 4/1B, lista KIBR 512. Dokonuje badania rocznego sprawozdania finansowego Ekopolu Górnośląskiego Holding SA został wybrany zgodnie z przepisami prawa uchwałą Rady Nadzorczej nr 7/2016 z dnia 26.10.2016r. 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.



Oświadczenie

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

