

2021

SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE GRUPY KAPITAŁOWEJ EGH SA

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



Ekopol Górnośląski Holding SA

Szanowni akcjonariusze,

Poniżej przedstawiamy kluczowe wydarzenia z życia Grupy Kapitałowej Ekopol Górnośląski Holding SA. Na wstępie pragniemy podziękować wszystkim akcjonariuszom, kontrahentom oraz osobom zainteresowanym działalnością EGH SA za kolejny owocny rok, zakończony rozwojem bazy klientów o kolejne przedsiębiorstwa i poprawą kondycji grupy kapitałowej.

• Zarząd

2021 rok dla Zarządu był testem organizacji pracy oraz podejmowaniem prawidłowych decyzji dotyczących funkcjonowania Spółki. Było to spowodowane trwającą ciągle pandemią COVID - 19, zagrażającą utrzymaniem płynności i ciągłości pracy. Zastosowane środki bezpieczeństwa oraz rozporządzenia przyniosły pozytywny skutek, co przeniosło się nie tylko na ochronę zdrowia pracowników, ale również na osiągnięcie rekordowo wysokich wyników finansowych w porównaniu do lat ubiegłych. Nietypowa z perspektywy lat sytuacja makroekonomiczna nie przeszkodziła również w finalizacji 1 etapu budowy osiedla domów jednorodzinnych w miejscowości Ptakowice co oznaczało wprowadzenie pierwszych 8 budynków do sprzedaży. Na dzień sporządzenia sprawozdania wszystkie prace związane z tą inwestycją prowadzone są zgodnie z ustalonym harmonogramem.

Omawiany okres był również istotny pod względem wizerunkowym. Zarząd planując poprawę świadomości na temat działalności oraz kondycji Grupy Kapitałowej rozpoczął działania marketingowe w postaci wywiadów, webinarów oraz publikacji o EGH SA, w tym o osiągniętych wynikach, planach na przyszłość czy o konkretnych branżach w których spółka operuje. Z perspektywy minionego roku przełożyło się to na wzrost wartości akcji EGH SA na rynku NewConnect oraz zwiększeniem zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów.

Zmiany nie ominęły również struktury administracyjnej EGH SA - w lutym do składu Rady Nadzorczej dołączył Pan Maciej Nowak a ostatni miesiąc roku wymagał uzupełnienia RN, związane było to związane ze smutną informacją o śmierci jednego z jej Członków, Pana Stefana Obszarskiego. Rada została uzupełniona o osobę Pana Tomasza Piecucha, wieloletniego pracownika oraz akcjonariusza Grupy, stojącego dotychczas na czele działu IT. Dodatkowo, na stanowisko przewodniczącego powołana została Pani Beata Surmańska, pełniąca do tej pory funkcję Prezesa Jednostki podporządkowanej Ekoset DI.

• Paliwa płynne

Miniony rok nie był dla tej jednostki przychylny pod kątem stabilności rynku paliw płynnych na którym przez sytuację epidemiologiczną oraz polityczną dochodziło do ciągłych wahań cen oraz dostępnego produktu. Z tego samego powodu jednostka musiała podjąć decyzje mające na celu ograniczenie potencjalnego zachwiania ciągłości pracy, zarówno w w sferze rynkowej- odpowiednie zakontraktowanie produktu, oraz administracyjnej - ochrona zdrowia pracowników biurowych czy kierowców autocystern.

Mimo tych niekorzystnych okoliczności, zespół ds. paliw płynnych osiągnął bardziej niż zadowalające wyniki finansowe oraz dodatkowo, poprzez wewnętrzną jednostkę „Ekopol Oil” znacząco rozwinął się w branży sprzedaży paliw płynnych z odbiorem własnym. Co więcej, w związku z podpisaną umową z terminalem paliwowym Tanquid Radzionków, oferta jednostki została rozszerzona o hurtową sprzedaż benzyn silnikowych z odbiorem własnym.

Równocześnie z pracą w sektorze hurtowej sprzedaży paliw, jednostka prowadziła również prace rozwojowe związane ze swoimi systemami kompleksowego zarządzania przedsiębiorstwem. Przetestowano w warunkach pracy zestaw nowych funkcjonalności następcy modułu zarządzania paliwem MS Prime oraz wdrożono nowe rozwiązania mające na celu zdalną kontrolę produkcji oraz zużycia energii elektrycznej generowanej przez zadaszenia fotowoltaiczne MikroSunBOX, analogicznie do systemu zarządzania gospodarką paliwową Mikrostacje.pl

Nie tylko tworzenie nowej technologii zarządzania energią związało markę Mikrostacje.pl z wewnętrzną jednostką Ekopol Energy, zajmującą się rozwiązaniami fotowoltaicznymi.

Dzięki wzajemnej współpracy wewnętrznych jednostek, kompleksowej obsłudze jaką oferuje Grupa oraz idąc za trendami rynkowymi, postanowiono wdrożyć system lojalnościowy, nagradzający kontrahentów za wybór kilku produktów / usług z oferty EGH SA. Dzięki temu zadaszenia MikroSunBOX mogą zostać przekazane kontrahentowi, jeżeli ten zdecyduje się na połączenie tego rozwiązania przykładowo, z hurtowym odbiorem oleju napędowego.

- Fotowoltaika

Wewnętrzna jednostka odpowiedzialna za sprzedaż zadaszeń fotowoltaicznych typu carport jest najnowszą działalnością sprzedażową grupy. Dlatego w pierwszej kolejności musiała się ona skupić na promowaniu informacji o swoich produktach oraz zwiększeniu świadomości rynkowej o swojej marce. Działania te zostały pozytywnie zweryfikowane przez rynek, skutkując szybką finalizacją pierwszych zamówień oraz pozytywną reakcją nowych klientów. Dzięki zdobytemu w ten sposób doświadczeniu rozszerzono pierwszą ofertę składającą się z zadaszeń 1 oraz 2-stanowiskowych o kolejne modele, w tym o urządzenie pozwalające na praktycznie dowolną rozbudowę.

Jak wspomiano wcześniej, omawiana jednostka podjęła współpracę z marką Mikrostacje.pl w zakresie wzajemnego przenikania się ofert. Dzięki temu rozwiązania fotowoltaiczne MikroSunBOX mogą zostać połączone z systemami zarządzania pracownikami, dystrybucji ON czy odbiorem paliw płynnych.

- Produkty hutnicze

W konsekwencji wydarzeń z roku 2020, omawiany okres rozpoczął się podwyżkami cen stali oraz surowców do jej produkcji, przykładowo, pierwsze miesiące 2021 roku w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku charakteryzowały się wzrostem cen złomu stalowego o 60%. Było to spowodowane nie tylko problemami z lockdown'em zakładów zajmujących się przetwórstwem stali ale również brakami w dostawach produktu z Turcji czy Chin. Ta z pozoru niekorzystna sytuacja dla jednostki okazała się mieć pozytywne konsekwencje. Dzięki odpowiednim decyzjom przewidującym taki obrót sytuacji i wcześniejszemu zatowarowaniu. Odnotowano zadowalające wyniki oraz utrzymano stabilny poziom pracy oraz zabezpieczenie realizacji zamówień.

Na pozytywne zakończenie roku dla jednostki przełożyło się również umiejętne wykorzystanie najnowszych maszyn do gięcia oraz cięcia blach płaskich, pozwalających na obróbkę blach o grubości dochodzących do 10 mm oraz 6400 mm długości.

W imieniu Zarządu i Pracowników Grupy Kapitałowej EGH SA zapraszamy do zapoznania się z pełnym raportem za 2021 rok.



Andrzej S. Pięduch
PREZES ZARZĄDU

Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Informacje ogólne

- 1.1 Nazwa jednostki dominującej: Ekopol Górnośląski Holding SA
- 1.2 Siedziba jednostki dominującej : 41-940 Piekary Śląskie ul. Ludwika Waryńskiego 20
Adnotacja: w związku z koniecznością uporządkowania administracyjnego w mieście Piekary Śląskie, zarówno adres jednostki dominującej EGH SA jak i podporządkowanej- Ekoset DI Sp. z o.o, zmienił się z ul. Granicznej 7 na ul. Ludwika Waryńskiego 20.
- 1.3 Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000262988
- 1.4 Wpisu dokonał: Sąd rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS.
- 1.5 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych.
- 1.6 Czas trwania działalności Grupy jest nieograniczony.
- 1.7 Nazwa jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.
- 1.8 Siedziba jednostki podporządkowanej: 41-940 Piekary Śląskie, ul. Ludwika Waryńskiego 20
- 1.9 Jednostka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000111768
- 1.10 Wpisu dokonał: Sąd rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy KRS.
- 1.11 Podstawowym przedmiotem działalności jednostki są usługi finansowe, w tym udzielanie kredytów oraz usługi leasingu finansowego i operacyjnego.
- 1.12 Podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021:
Podmiotem badającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2021 rok była spółka: Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów sp z o.o., ul. Paderewskiego 4/1b 43-300 Bielsko Biała. Wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 512.
- 1.13 Banki obsługujące grupę
- ING Bank Śląski SA oddział w Częstochowie
 - Bank PeKaO SA oddział Gliwice
 - Bank Spółdzielczy w Tychach
- 1.14 Notowania w alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect :
Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie SA, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
Segment: NC Fokus ISIN: PLEKPLG00019

Kapitały oraz Notowania akcji

Kapitał podstawowy	3 795 422,75 zł
Kapitał zapasowy	7 036 774,68 zł
Zysk z lat ubiegłych	579 849,18 zł
Zysk netto	4 153 599,81 zł
Razem kapitał własny	15 565 646,42 zł



Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej

Bilans	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Aktywa Razem	36 544 902,78 zł	30 070 257,21 zł	22 842 618,50 zł
Aktywa trwałe	11 542 075,51 zł	11 307 029,08 zł	11 917 457,99 zł
Aktywa obrotowe	16 062 343,04 zł	18 763 228,13 zł	10 913 082,02 zł
Należności krótkoterminowe	5 045 712,32 zł	3 639 083,79 zł	3 971 090,48 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 845 272,85 zł	9 958 546,20 zł	2 814 577,52 zł

Bilans	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Pasywa Razem	36 544 902,78 zł	30 070 257,21 zł	22 842 618,50 zł
Kapitały własne	15 565 646,42 zł	11 723 749,63 zł	11 287 460,39 zł
Zobowiązania długoterminowe	1 094 889,91 zł	3 627 340,22 zł	717 426,03 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	18 307 566,02 zł	13 348 665,95 zł	9 392 666,73 zł
Rozliczenia międzyokresowe	1 195 596,76 zł	1 042 575,75 zł	1 094 266,41 zł

Rachunek zysków i strat	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Przychody ze sprzedaży	239 454 206,06 zł	124 736 335,92 zł	107 740 777,19 zł
Koszty z działalności operacyjnej	236 571 910,64 zł	124 020 750,70 zł	106 811 989,71 zł
Zysk ze sprzedaży	2 882 295,42 zł	715 585,22 zł	928 787,48 zł
Zysk brutto	4 776 369,59 zł	786 516,36 zł	744 704,60 zł
Zysk netto	4 153 599,81 zł	629 126,75 zł	565 210,72 zł

Rachunek przepływów pieniężnych	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Przepływy z działalności operacyjnej	- 4 231 962,40 zł	3 625 722,56 zł	3 480 769,83 zł
Przepływy z działalności inwestycyjnej	- 815 425,58 zł	-1 439 030,95 zł	-1 092 678,32 zł
Przepływy z działalności finansowej	- 1 076 996,91 zł	5 013 761,29 zł	-1 998 705,99 zł
Środki pieniężne na koniec okresu	3 536 608,69 zł	9 660 993,58 zł	2 460 540,68 zł

Władze

Andrzej S. Piecuch - Prezes Zarządu EGH SA



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

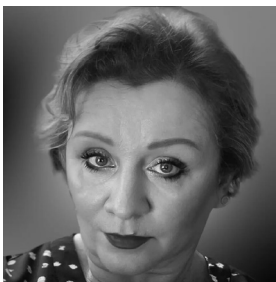
Mirosław Szarawarski - Wiceprezes Zarządu EGH SA



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

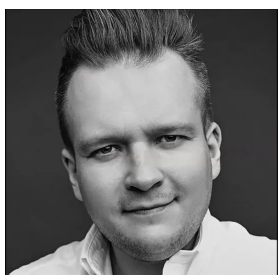
Członkowie Radu Nadzorczej jednostki dominującej EGH SA

Przewodniczący Rady Nadzorczej EGH SA oraz Prezes Ekoset DI - Beata Surmańska



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

Maciej Nowak



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

Tomasz Piecuch

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

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.

Jakub Szymański

Absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego z zakresu prawa finansowego. W czasie studiów odbył na roczne stypendium na uniwersytecie Jean Moulin – Lyon 3 w Paryżu. Od 1994 jest aktywnym graczem na światowych rynkach finansowych, pozostaje również udziałowcem kilku spółek notowanych na GPW jak i niepublicznych. Interesuję się sportem, literaturą i malarstwem.

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

Andrzej S. Piecuch

Mirosław Szarawarski

Akcjonariat Ekopol Górnośląski Holding SA

Akcje imienne

Andrzej Piecuch	Akcje: 591 600	Głosy: 1 183 200
Mirosław Szarawarski	Akcje: 348 199	Głosy: 696 398
Beata Surmańska	Akcje: 500	Głosy: 1 000
Ekoset DI spółka z o.o.	Akcje: 7 999	Głosy: 15 998
Jerzy Jerschina (spadkobiercy)	Akcje: 259 602	Głosy: 519 204

Akcje na okaziciela

Notowane na GPW SA / NC Akcje: 1 305 625 Głosy: 1 305 625

Udziały Ekoset Direct Investment Sp. z o.o.

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

Zatrudnienie

Grupa kapitałowa składa się obecnie z 50 osób na podstawie umowy o pracę oraz umów zleceń. Kadra dyrektorska posiada wykształcenie wyższe. Zespół pracowniczy to osoby doświadczone zawodowo, kreatywne a zarazem młode. W Grupie obowiązują ustanowione przez Zarząd dokumenty: Regulamin pracy oraz Regulamin Wynagrodzenia Pracowników.

Opis działalności Grupy kapitałowej

Ekopol Górnośląski Holding SA składa się z szeregu wewnętrznych jednostek organizacyjnych (WJO) działających w branżach :

- Paliw płynnych
- Zbiorników do magazynowania oleju napędowego
- Tworzenia i implementacji technologii do kompleksowego zarządzania przedsiębiorstwem
- Wyrobów hutniczych
- Deweloperstwa
- Fotowoltaiki



Paliwa płynne - dostawy do klienta:

Jednostka operująca pod nazwą handlową Mikrostacje.pl, posiadając własną flotę autocystern oraz współpracując z takimi koncernami jak PKN Orlen, BP, Slovnaft czy Lotos, oferuje dostawy oleju napędowego na terenie całego kraju klientom odbierającym hurtowe ilości tego produktu.

Dzięki rozbudowanej infrastrukturze informatycznej do obsługi paliw oraz doświadczonemu wydziałowi logistyki, dostawy realizowane są 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu.

Paliwa płynne - odbiór własny z terminala:

Powołana w 2020 roku wewnętrzna jednostka organizacyjna działająca pod nazwą Ekopol Oil w omawianym okresie koncentrowała się nad dynamicznym rozwojem oraz rozbudową bazy klientów odbierających paliwa płynne bezpośrednio z terminala paliwowego. Zaowocowało to podpisaniem kolejnej umowy z Tanquid Radzionków, rozszerzając ofertę jednostki o hurtową sprzedaż benzyn silnikowych z pojemności magazynowych ww. terminala.

Zbiorniki do magazynowania paliw:

Do zadań marki Mikrostacje.pl należy również sprzedaż naziemnych zbiorników dwupłaszczowych do magazynowania oleju napędowego oraz zbiorników do transportowania paliw zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Poza urządzeniami składającymi się ze standardowego układu dystrybucyjnego, jednostka oferuje również urządzenia wyposażone w moduł zarządzania MS Prime będący jej autorskim rozwiązaniem, służącym do weryfikacji tankowanych pojazdów oraz użytkujących zbiornik pracowników, a także do zdalnej kontroli stanu paliwa w czasie rzeczywistym.

Poza bieżącą działalnością oraz realizacją zamówień, rok 2021 w tej WJO minął pod znakiem tworzenia następcy modułu zarządzania MS Prime, oferującego jeszcze więcej funkcjonalności.

Z racji rozbudowanej funkcjonalności systemu oraz modułu zarządzania, Spółka posiada odrębną stronę internetową poświęconą temu produktowi - www.mikrostacje.pl

Systemy zarządzania przedsiębiorstwem:

Dzięki doświadczeniu zdobytemu nad tworzeniem oraz rozwojem modułu MS Prime, jednostka tworzy również oraz modyfikuje indywidualne systemy do kompleksowej kontroli nad przedsiębiorstwem. Oferowane rozwiązania można podzielić na podstawowe podgrupy: Zarządzanie gospodarką paliwową, Zarządzaniem flotą pojazdów, Zarządzanie pracownikami oraz czasem pracy i Zarządzanie energią.

Dzięki własnemu działowi IT oraz elastyczności rozwiązań. WJO oferuje dowolne łączenie swoich rozwiązań zarządczych lub integrację z już istniejącymi u klienta, konkurencyjnymi systemami, redukując koszty wdrożenia.

Wyroby hutnicze:

Dystrybucja wyrobów hutniczych z materiału własnego lub powierzonego realizowana jest za pośrednictwem WJO Blachy której hala produkcyjna znajduje się przy siedzibie spółki.

Dzięki zmodernizowanej infrastrukturze do cięcia oraz gięcia blach płaskich, jednostka oferuje szereg różnego rodzaju produktów oraz elementy zgodne z indywidualną specyfikacją przekazaną przez danego kontrahenta.

Wśród wykonywanych produktów można wyszczególnić:

- Blachę ocynkowaną i/lub lakierowaną w akuszach o wymiarach handlowych (ustandaryzowanych) lub wycinaną indywidualnie do wymiaru max. 6400 mm, oraz grubości do 10 mm. Również z dodatkowym zabezpieczeniem antykorozyjnym.
- Taśmy z blachy o szerokości do 750 mm.
- Blachy gatunku DX51-D wg. normy PN 10346 w postaci kręgów gotowych do dalszej obróbki oraz przewijanie kręgów o wadze do 8 ton na mniejsze.
- Indywidualne elementy niestandardowe wykonywane przez gięcie i/lub cięcie blach o wymiarach do 6400 mm oraz grubości do 10 mm.
- Parapety zewnętrzne
- Pokrycia dachowe w postaci blachodachówki o szerokim wachlarzu dostępnych wytłoczeń oraz kolorów.

Działalność budowlana i osiedle „Zielone Ptakowice” (wcześniej „Dolina Dramy”)

Inwestycja rozpoczęta w 2020 roku kontynuuje swój rozwój w postaci budowy osiedla domów jednorodzinnych w miejscowości Ptakowice koło Zbrosławic. Omawiany okres, zgodnie z wcześniejszymi założeniami, zakończył się finalizacją I etapu budowy osiedla w postaci 8 budynków, przygotowanych do sprzedaży. Rok 2021 przyniósł zmianę w postaci nazewnictwa całego projektu - osiedle przyjęło nazwę „Zielone Ptakowice” a w ślad za tym utworzono również nową witrynę internetową www.zieloneptakowice.pl

Osiedle będzie składać się z 24 wolnostojących domów, w 4 dostępnych konfiguracjach, a jego umiejscowienie cechuje się atrakcyjną lokalizacją zarówno pod względem komfortu zamieszkania jak i dostępnej infrastruktury komunikacyjnej i komunalnej.

Fotowoltaika

To najnowsza gałąź działalności spółki. Działania na rynku fotowoltaicznym WJO Ekopol Energy realizuje w postaci sprzedaży zadaszeń fotowoltaicznych typu carport - konstrukcji pozwalających na montaż i korzystanie z modułów fotowoltaicznych, będących jednocześnie estetyczną formą wiaty samochodowej (w wielu konfiguracjach / ilości stanowisk do parkowania). O ile tego typu rozwiązania są już znane na rynku, EGH SA jako jedyne oferuje swój produkt w połączeniu z kompleksowym systemem zarządzania przedsiębiorstwem poprzez integrację z rozwiązaniami marki Mikrostacje.pl oraz umożliwia finansowanie urządzenia za pośrednictwem zakupu paliw płynnych.

Charakterystyka jednostki podporządkowanej Ekoset DI Sp. z o.o.

- Działalność leasingową dla małych firm
- Usługi finansowe
- Usługi telekomunikacyjne

Ekoset DI Sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem z wieloletnim doświadczeniem, działający na rynku krajowym od 1988 r. Spółka prowadzi działalność gospodarczą polegającą na świadczeniu usług finansowych oraz telekomunikacyjnych. Jednostka pomaga w otrzymaniu kredytu, właściwym opracowaniu dokumentów finansowych, oblicza koszt kredytu, rzeczywistą roczną stopę oprocentowania i tym podobne.

Proponowany leasing umożliwia podmiotom gospodarczym dostęp do korzystania z różnych dóbr inwestycyjnych, bez konieczności ich zakupu. Towarzystwo leasingowe pobiera w zamian raty leasingowe oraz daje możliwość również wykupu.

Najpopularniejszym rodzajem leasingu jest tzw „leasing operacyjny”, w którym raty leasingowe stanowią w całości koszt uzyskania przychodu leasingobiorcy.

Jako jedno z niewielu przedsiębiorstw finansowych, jednostka posiada w ofercie outsourcing pracowniczy przy minimalnej ilości wymaganych dokumentów. Ekoset DI Świadczy również całościowe usługi doradcze i rekrutuje fachowców pod kątem konkretnych potrzeb i oczekiwań przedsiębiorstwa, które obsługuje.

Swoim klientom proponuje również monitoring płatności, windykację należności, wykup portfela oraz weryfikację klienta przed udzieleniem kredytu.

Spółka prowadzi również działalność w zakresie usług telekomunikacyjnych i w tym zakresie jest wpisana do właściwego rejestru. Spółka nie posiada infrastruktury telekomunikacyjnej umożliwiającej szerokopasmowy dostęp do internetu, nie posiada publicznych sieci telekomunikacyjnych, nie posiada budynków umożliwiających kolokację, nie posiada obszarów objętych zasięgiem dostarczanej publicznej sieci telekomunikacyjnej, nie planuje również posiadania obszarów objętych zasięgiem dostarczanej publicznej sieci telekomunikacyjnej.

Działalność Ekoset Direct Investment Sp. z o.o. polega wyłącznie na świadczeniu usług polegających na zarządzaniu kartami SIM innych operatorów (działalność ta polega na „odstępowaniu” kart SIM operatorów T-Mobile oraz Polkomtel w celu wykorzystania w urządzeniach klientów spółki powiązanej technologii mikroście.pl, urządzenia monitorujące pojazdy – BlackBox oraz urządzenia TimeBox, monitorujące czas pracy). Karty SIM są udostępnione każdorazowo na czas określony i Ekoset DI pozostaje jedynie ich właścicielem, a operatorem usług telekomunikacyjnych jest Polkomtel lub T-Mobile.

Monitoring płatności

Jego celem jest spowodowanie, aby regularna spłata była stałym elementem struktury płatności Zleceniodawców

Windykacja należności

To działanie stosuje się wobec Zleceniodawców, którzy wraz z narastającym opóźnieniem w spłacie swych zobowiązań zmieniają swój status z „klienta mającego trudności ze spłatą” w „nie płacącego dłużnika”.

Wykup portfela

Wykup można proponować zarówno jako samoistne działanie na dowolnym etapie obsługi wiarytelności jak i za z góry ustaloną cenę na etapie udzielenia kredytu.

Weryfikacja klienta

Jest to bezpieczne uzupełnienie procesu kredytowego skierowanego przez banki głównie do sektora małych i średnich przedsiębiorców. Uprzedzając ostateczną decyzję kredytową, Ekoset DI dostarcza Klientowi raport zawierający informacje, których nie można znaleźć w KRS czy bankowym rejestrze dłużników, a które są niezwykle istotne z punktu widzenia ryzyka kredytowego.

Współpraca jednostek w ramach Grupy kapitałowej

- EGH SA w ramach dokumentowanej transakcji dokonuje zakupów maszyn i narzędzi w leasingu operacyjnym przez Ekoset DI.
- Przedmiotem transakcji handlowych jest także outsourcing pracowniczy, Ekoset DI dostarcza EGH SA pracowników na których jest zgłaszane zapotrzebowanie, Ekoset DI ponosi koszty zatrudnienia pracowników (wynagrodzenia ZUS) i obciąża EGH SA miesięcznymi opłatami za wynajem pracowników skalkulowanymi na podstawie kosztów wynagrodzeń i ZUS, powiększonymi o określoną marżę za każdego pracownika. EGH SA ponosi także koszty ściśle związane z zatrudnionymi pracownikami w szczególności koszty szkoleń (BHP i innych) badań lekarskich, itp. na podstawie umowy spółka Ekoset DI obciąża poniesionymi kosztami EGH SA.
- EGH SA korzysta z usług serwisowych oferowanych na podstawie umowy współpracy z Ekoset DI. Prawidłowe rozliczanie zużycia paliwa w zbiornikach oferowanych klientom wymaga niezawodnej technologii i wysokiej jakości usługi. Dlatego oferowane precyzyjne urządzenia wymagają szybkiego i skutecznego serwisu. Oferowane usługi serwisowe obejmują: kontrolę, 24 godzinny monitoring, naprawę i wymianę urządzeń. Ponadto, kluczowym elementem współpracy jest wszechstronne doradztwo w zakresie dostarczonych rozwiązań oraz projektowanie rozwiązań możliwych do zastosowania w kolejnych etapach współpracy.
- EGH SA korzysta z usług zarządzania kartami telemetrycznymi SIM dla których operatorem jest PLUS GSM. Usługa zarządzania jest wykonywana przez Ekoset DI. Karty SIM przeznaczone są do obsługi technologii mikrostacje.pl należących do EGH SA.
- Ekoset DI Sp. z o.o. zawarł umowę najmu lokalu użytkowego zlokalizowanego w Piekarach Śląskich przy ulicy Ludwika Waryńskiego 20 której właścicielem pozostaje Ekopol Górnośląski Holding SA.
- EGH SA na gruncie umowy ramowej dokonuje sprzedaży towarów w postaci zbiorników, modułów MS Prime, oraz rejestratorów BlackBox do spółki Ekoset DI.
- EGH SA w ramach wolnych środków finansowych może udzielić spółce kapitałowo powiązanej Ekoset DI pożyczki zabezpieczonej wekslem in blanco. Odsetki oraz kapitał są płatne zgodnie z harmonogramem spłat stanowiącym załącznik do umowy pożyczki.

Zagrożenia prowadzenia działalności w ramach Grupy kapitałowej

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

W celu nawiązania i prowadzenia dalszej współpracy z niektórymi, bankami i poza bankowymi instytucjami finansowymi Grupa jest zmuszona podpisywać zobowiązania wekslowe in blanco. W przypadku Grupy zobowiązanie wekslowe może stać się wymagalne, gdy Grupa lub jej personel dopuści się popełnienia przestępstwa ze szkodą dla tych podmiotów. Nieetyczne lub niezgodne z prawem działania pracowników i współpracowników mogą narazić Grupę na straty finansowe.

Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

Działalność prowadzona przez spółki Grupy podlega obecnie i będzie w przyszłości podlegać wielu regulacjom prawnym zarówno, już obowiązującym jak i wprowadzanym w przyszłości, ze szczególnym uwzględnieniem norm prawa Unii Europejskiej oraz przepisów prawa wewnętrznego. Regulacje prawne i interpretacje prawa odnoszące się w szczególności do sektora finansowego, ulegają częstym zmianom. Zakres takich zmian, ich kierunek, a także wpływ na działalność podmiotów sektora finansowego jest trudny do przewidzenia. Zmiany przepisów dotyczących działalności instytucji finansowych oraz podmiotów współpracujących z takimi instytucjami, jak również produktów oferowanych przez takie instytucje, mogą dotyczyć Grupy. Wprowadzane zmiany przepisów prawa i regulacji oraz zmiany interpretacji (w szczególności przez organy nadzoru) mogą skutkować dla Grupy koniecznością spełnienia dodatkowych wymagań w zakresie prowadzonej działalności, co z kolei może spowodować wzrost kosztów prowadzenia działalności, zmniejszenie jej zyskowności lub będzie miało na nią inny niekorzystny wpływ. W szczególności znane są, pojawiające się w ostatnim czasie, zarówno w Unii Europejskiej, jak i w Polsce, inicjatywy zmierzające do objęcia nadzorem regulacyjnym podmiotów i osób zajmujących się doradztwem finansowym. Zmiany takie miałyby na celu zapewnienie większej ochrony nabywców usług finansowych, w szczególności uregulowanie zasad ponoszenia odpowiedzialności wobec klientów za szkody wywołane nierzetelnymi poradami. Kierunek i zakres powyższych zmian przepisów prawa nie został jeszcze określony w związku z czym trudne jest oszacowanie potencjalnego ich wpływu na działalność Grupy.

Wszystkim ewentualnym planom przebudowy systemu towarzyszą silne emocje polityczne i społeczne, co dodatkowo powoduje, iż charakter i kierunek tych zmian jest nieprzewidywalny. Zarząd Grupy ocenia jednak prawdopodobieństwo wystąpienia opisanego ryzyka, jako niewielkie.

Ryzyko związane z utrzymaniem profesjonalnej kadry

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

Ryzyko konkurencyjności

Konkurencja wewnątrz sektora usług doradztwa finansowego cechuje się stałą rywalizacją o klienta pomiędzy dużymi przedsiębiorstwami gospodarczymi o znaczącej pozycji na rynku finansowym, a także mniejszymi przedsiębiorstwami. Konkurujące podmioty oferują produkty tych samych instytucji finansowych, dlatego istota konkurencji pomiędzy firmami doradczymi (brokerami) dystrybuującymi produkty finansowe polega na konkurowaniu procesem obsługi klienta (jego jakością i szybkością) i wartością dodaną dla klienta kreowaną przez brokerów, taką, jak profesjonalne doradztwo i szerokość oferty produktowej. Niestety pogorszenie się koniunktury gospodarczej w sektorze usług finansowych nasiliło walkę cenową wśród brokerów w zakresie poziomu wynagrodzeń dla doradców bezpośrednio obsługujących klientów, co może się przełożyć na spadek wolumenu uruchamianych kredytów.

W 2021 roku zadaniem spółki zgodnie z zaleceniem Przewodniczącego Rady Nadzorczej jak w ubiegłych latach było przeprowadzanie transakcji handlowych które nie były obciążone żadnym ryzykiem.

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

Ryzyko związane z funkcjonowaniem systemów informatycznych.

Spółka prowadzi swoją działalność gospodarczą w oparciu o nowoczesną technologię, wypracowane systemy informatyczne. Należyta działalność, między innymi takich dziedzin jak księgowość, obsługa konsumenta, a centrum przetwarzania danych uzależniona jest od sprawnego funkcjonowania infrastruktury informatycznej. Błędy w oprogramowaniu, nieautoryzowany dostęp osób trzecich do poufnych informacji Spółki lub nieprofesjonalna modernizacja systemów komputerowych mogą doprowadzić do całkowitej lub częściowej awarii systemów informatycznych lub kanałów komunikacyjnych Spółki, co może znacząco negatywnie wpłynąć na działalność operacyjną Grupy Kapitałowej.

Ryzyko uzależnienia od jednego dostawcy

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

Ryzyko operacyjne

Ryzyko operacyjne to możliwość wystąpienia strat będących wynikiem niekorzystnego działania następujących czynników (stymulujących istnienie ryzyka operacyjnego): pracownicy, technologia IT, relacje z klientami i osobami trzecimi, majątek trwały oraz zarządzanie projektami. W celu efektywnego zarządzania ryzykiem operacyjnym wdrożone zostały systemy kontroli wewnętrznej.

Ryzyko instrumentów finansowych w zakresie zmiany cen:

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

Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Grupa EGH SA nie posiada osiągnięć w dziedzinie badań i rozwoju

Informacje o nabyciu akcji własnych

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

Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach

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

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa, oraz dalszy rozwój

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

ŁAD KORPORACYJNY ORAZ ZASADY RAPORTOWANIA

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

- e. nabycie – przeniesienie na rzecz Emitenta lub jednostki od niego zależnej prawa własności, innego prawa rzeczowego lub prawa do używania, a także objęcie akcji (udziałów);
- f. zbycie – przeniesienie przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną prawa własności, innego prawa rzeczowego lub prawa do używania;
- g. podjęcie decyzji o zamiarze - podjęcie przez organ Emitenta decyzji o wszczęciu procedury, która ma doprowadzić do zrealizowania wskazanego zamiaru;
- h. znacząca umowa – umowa lub umowy, której jedną ze stron jest Emitent lub jednostki od niego zależne, a których przedmiot ma wartość co najmniej 10% wartości kapitałów własnych Spółki;
- i. analogiczny okres sprawozdawczy – historyczny okres obrotowy odpowiadający okresowi przyjętemu za punkt odniesienia w ocenie danych finansowych, to jest przykładowo IQ 2019 do 1Q 2020, Rok 2019 do roku 2020.

§ 3. Raporty bieżące

1. Spółka będzie publikować raporty bieżące w sytuacjach wymienionych w niniejszym dokumencie, a także w wyniku zakwalifikowania konkretnych informacji jako cenotwórcze na podstawie kryteriów wskazanych § 4 i 5 poniżej.
2. Niezależnie od niniejszego ISR Spółka spełniać będzie obowiązki w zakresie publikacji raportów bieżących w zakresie wymaganym przez powszechnie obowiązujące przepisy.
3. Przekazywane przez Spółkę raporty bieżące odzwierciedlą specyfikę opisywanej sytuacji oraz będą sporządzone w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny, umożliwiające 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 weryfikowanej i konkretnej informacji o zmianie wyniku finansowego netto Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającego od średniej wartości tego wyniku za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
4. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów zakupu Spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%;
5. powzięcia przez zarząd weryfikowalnej i konkretnej informacji o zmianie wysokości kosztów operacyjnych spółki w danym okresie sprawozdawczym odbiegającej od średniej wartości tych kosztów za trzy ostatnie okresy sprawozdawcze o minimum 20%.

§ 8. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

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

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

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

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

§ 9. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

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

§ 10. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

§ 11. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw korporacyjnych

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

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

§ 12. Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

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

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

§ 13. Postanowienia końcowe

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

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

§ 1. Raportowanie zdarzeń dotyczących działalności operacyjnej

§ 1.1. Nabycie lub zbycie aktywów o znacznej wartości

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

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

§ 1.2. Zawarcie umowy znaczącej

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

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

§ 1.3. Wypowiedzenie lub rozwiązanie umowy znaczącej

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

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

§ 1.4. Planowane działania restrukturyzacyjne lub reorganizacyjne

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

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

§ 1.5. Istotne zmiany w zakresie wartości aktywów

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

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

§ 1.6. Istotne zmiany wartości nieruchomości

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

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

§ 1.7. Powstanie istotnych wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

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

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

§ 1.9. Powstanie istotnych innowacyjnych produktów lub procesów

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

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

§ 1.10. Istotne zmiany wartości posiadanych przez Emitenta instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

§ 1.12. Zmiana w polityce inwestycyjnej Emitenta

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

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

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

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

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

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

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

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

§ 2. Raportowanie zdarzeń dotyczących finansowania

§ 2.1. Pozyskanie lub odnowienie linii kredytowej

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

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

§ 2.2. Odwołanie lub likwidacja linii kredytowych

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

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

§ 2.3 Zamiar emisji papierów wartościowych

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

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

§ 3. Raportowanie zdarzeń dotyczących ryzyka

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

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

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

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

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

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

§ 3.3. Wszczęcie postępowania dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności Emitenta

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

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

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

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

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

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

§ 3.5. Możliwe zmiany w zakresie kontroli nad Emitentem

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

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

§ 3.6. Niewypłacalność istotnych dłużników Emitenta

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

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

§ 3.8. Ryzyka związane z działalnością operacyjną

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

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

§ 4. Raportowanie zdarzeń dotyczących spraw Korporacyjnych

§ 4.1. Rejestracja zmiany wysokości lub struktury kapitału zakładowego

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

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

§ 4.2. Zmiana praw z papierów wartościowych Spółki

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

§ 4.3. Umorzenie akcji Spółki

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

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

§ 4.4. Zamiar połączenia Spółki z innym podmiotem

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

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

§ 4.5. Planowanie połączenia Spółki z innym podmiotem

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

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

§ 4.6. Połączenie Spółki z innym podmiotem

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

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

§ 4.7. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

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

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

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

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

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

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

§ 4.9. Odwołanie lub rezygnacja osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

§ 4.10. Powołanie osoby zarządzającej lub nadzorującej

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

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

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

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

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

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

§ 4.12. Dopuszczenie papierów wartościowych Spółki do obrotu

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

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

§ 4.13. Odmowa dopuszczenia papierów wartościowych Spółki do obrotu

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

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

§ 4.14. Zdarzenia związane z Walnym Zgromadzeniem Spółki

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

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

6. treść uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie oraz treść załączników do tych uchwał, a przy każdej uchwale również liczba akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączna liczba ważnych głosów, w tym liczba głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”;
7. informacje o odstąpieniu przez Walne Zgromadzenie od rozpatrzenia 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,
 - f. inne okoliczności dotyczące przedmiotowego wydarzenia, które Spółka uzna za istotne.

§ 5 Raportowanie zdarzeń dotyczących obszarów działalności operacyjnej

§ 5.1. Zmiany uregulowań prawnych

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

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

§ 5.2. Zmiany obszarów działalności operacyjnej

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

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

Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

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

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

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

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

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

3.4 Życiorysy zawodowe członków organów spółki,

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

3.6 Dokumenty korporacyjne spółki,

3.7 Zarys planów strategicznych spółki,

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

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

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

3.11 Roczne sprawozdanie z działalności rady nadzorczej,

3.12 Opublikowane raporty bieżące i okresowe,

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentarz:

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

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

Komentarz:

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

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

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 2021 - 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. Raport kwartalny zawiera pełną informację o zdarzeniach mających wpływ na sytuację finansową i handlową.

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

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

Komentarz:

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

Polityka Rachunkowości Grupy Ekopol Górnośląski Holding SA

1 Środki trwałe

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

2 Amortyzacja

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

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

3. Należności długoterminowe

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

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

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

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego w GRUPIE wycenia się należności długoterminowe

Na dzień bilansowy:

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

4. Odpisy aktualizujące należności

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

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

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

5. Inwestycje długoterminowe

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego:

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

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się:

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

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

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

podejmuje zarząd Spółki w oparciu o analizę ekonomiczną i finansową.

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

Wycena

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

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

7. Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe Grupy obejmują:

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

7.1. Zapasy

Do zapasów zalicza się:

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

Wycena

Przyjęcie na magazyn wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

Rozchód z magazynu wycenia się:

- Towary – według cen zakupu

7.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

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

7.3. Inwestycje krótkoterminowe

Do inwestycji krótkoterminowych Grupa zalicza:

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

Wycena

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

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

Na dzień bilansowy:

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

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

7.4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

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

Wycena

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

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

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

8 Pasywa

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

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

Pasywa to:

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

8.1 Kapitał własny

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

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

Wycena

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

8.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

8.2.1 Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe bierne

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

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

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

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

Wycena

Rezerwy wycenia się:

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

8.3 Zobowiązania długoterminowe

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

Do zobowiązań długoterminowych zalicza się:

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

Wycena

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

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

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

Na dzień bilansowy zobowiązania długoterminowe wycenia się:

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

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

8.4 Zobowiązania krótkoterminowe

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

Do zobowiązań krótkoterminowych zalicza się:

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

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

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

8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

8.6 Podatek dochodowy

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe

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

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
- Bilansu
- Rachunku zysków i strat
- Zestawienia zmian w kapitale własnym
- Rachunku przepływów pieniężnych
- Dodatkowych informacji i objaśnień

Grupa sporządza rachunek z przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią.

Grupa sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Grupa kapitałowa sporządza za każdy rok obrotowy sprawozdanie z działalności GRUPY.

8.6 Zasady konsolidacji sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje roczne sprawozdanie finansowe spółki dominującej Ekopol Górnośląski Holding SA oraz roczne sprawozdanie finansowe spółki nad którą spółka sprawuje kontrolę Ekoset DI sp z oo sporządzone na dzień bilansowy

Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną spółki zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdanie finansowe spółki dominującej oraz spółki zależnej objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy.

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

Spółka zależna objęta jest konsolidacją metodą pełną.

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

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

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

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

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

Wycena

W ciągu roku obrotowego, zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

- Wyrażone w walucie krajowej – w wielkości nominalnej.

Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

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

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wycenia się:

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

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

8.5 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

8.6 Podatek dochodowy

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

Wyłączeniu podlegają również w całości:

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

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2021

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	11 542 075,51	11 307 029,08	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	3 514 422,16	3 568 219,05	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 494 722,16	3 548 519,05	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	19 700,00	19 700,00	
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	6 941 846,14	6 914 229,68	0,00
1. Środki trwałe	6 892 983,12	6 908 727,64	0,00
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	152 908,00	152 908,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 808 433,09	3 673 527,91	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 515 751,96	1 861 873,23	
d) środki transportu	1 334 277,65	1 115 914,53	
e) inne środki trwałe	81 612,42	104 503,97	
2. Środki trwałe w budowie	2 237,00	1 437,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	46 626,02	4 065,04	
IV. Należności długoterminowe	486 058,54	301 751,09	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3. Od pozostałych jednostek	486 058,54	301 751,09	
V. Inwestycje długoterminowe	587 298,33	510 183,26	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	524 798,33	447 683,26	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	12 078,49	0,00
- udziały lub akcje	0,00	12 078,49	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	

c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
d) w pozostałych jednostkach	524 798,33	435 604,77	0,00
- udziały lub akcje	35 146,20	35 146,20	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	489 652,13	400 458,57	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 450,34	12 646,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 450,34	12 646,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	25 002 827,27	18 763 228,13	0,00
I. Zapasy	16 062 343,04	5 087 117,57	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	
2. Półprodukty i produkty w toku	6 927 655,31	2 256 030,00	
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	
4. Towary	9 134 687,73	2 830 693,96	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	393,61	
II. Należności krótkoterminowe	5 045 712,32	3 639 083,79	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	0,00	
3. Należności od pozostałych jednostek	5 045 712,32	3 639 083,79	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 633 885,80	3 283 278,26	0,00
- do 12 miesięcy	4 633 885,80	3 283 278,26	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	28 823,62	
c) inne	322 039,60	326 981,91	
d) dochodzone na drodze sądowej	89 786,92	0,00	

III. Inwestycje krótkoterminowe	3 845 272,85	9 958 546,20	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 845 272,85	9 958 546,20	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	308 664,16	297 552,62	0,00
- udziały lub akcje		0,00	
- inne papiery wartościowe	2 070,44	2 070,44	
- udzielone pożyczki	306 593,72	295 482,18	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 536 608,69	9 660 993,58	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 536 608,69	9 660 993,58	
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 499,06	78 480,57	
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	36 544 902,78	30 070 257,21	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	15 565 646,42	11 723 749,63	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 795 422,75	3 795 422,75	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 036 774,68	6 640 030,70	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży /wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	579 849,18	659 169,43	
VII. Zysk (strata) netto	4 153 599,81	629 126,75	
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B. Kapitały mniejszości	356 556,27	308 122,66	

C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 622 700,09	18 038 384,92	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	24 647,40	19 803,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 647,40	19 803,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	1 094 889,91	3 627 340,22	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		260 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3. Wobec pozostałych jednostek	1 094 889,91	3 367 340,22	0,00
a) kredyty i pożyczki	624 430,94	3 045 737,32	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	210 458,97	312 902,90	
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
e) inne	260 000,00	8 700,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 307 566,02	13 348 665,95	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		60 000,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
b) inne	0,00	60 000,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	
- powyżej 12 miesięcy		0,00	
b) inne		0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 307 566,02	13 288 665,95	0,00
a) kredyty i pożyczki	1 199 405,28	1 381 884,52	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
c) inne zobowiązania finansowe	110 400,00	110 450,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 659 740,58	5 669 778,34	0,00
- do 12 miesięcy	10 659 740,58	5 669 778,34	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	718 666,03	23 283,36	
f) zobowiązania wekslowe	2 298 110,62	1 843 475,57	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 858 026,36	3 922 838,50	

h) z tytułu wynagrodzeń	1 105,47	0,00	
i) inne	462 111,68	336 955,66	
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 195 596,76	1 042 575,75	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 195 596,76	1 042 575,75	0,00
a) długoterminowe	911 223,12	712 429,71	
b) krótkoterminowe	284 373,64	330 146,04	
Pasywa razem	36 544 902,78	30 070 257,21	0,00

Skonsolidowany rachunek zysków i strat od 01.01.2021 do 31.12.2021

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	239 454 206,06	124 736 335,92	
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 303 962,78	2 641 102,63	
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	237 150 243,28	122 095 233,29	
B. Koszty działalności operacyjnej	236 571 910,64	124 020 750,70	
I. Amortyzacja	1 198 638,15	1 169 679,30	
II. Zużycie materiałów i energii	879 287,35	668 943,34	
III. Usługi obce	3 026 777,07	1 577 741,89	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	43 267 167,16	16 014 403,05	
- podatek akcyzowy	11 508 635,60	3 233 014,69	
V. Wynagrodzenia	4 294 703,62	2 716 828,04	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	798 868,34	533 961,25	
- emerytalne	865 457,00	222 055,71	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 689,02	112 896,18	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 941 779,93	101 226 297,65	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 882 295,42	715 585,22	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 028 208,74	396 170,91	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 955,32	0,00	
II. Dotacje	1 856 581,90	27 044,40	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 028,28	7 585,41	
IV. Inne przychody operacyjne	159 643,24	361 541,10	
E. Pozostałe koszty operacyjne	41 333,24	275 634,57	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	174 700,25	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	22 644,88	
III. Inne koszty operacyjne	41 333,24	78 289,44	

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 869 170,92	836 121,56	
G. Przychody finansowe	42 918,04	57 935,20	
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:	42 918,04	26 407,43	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
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		31 527,77	
H. Koszty finansowe	135 719,37	107 540,40	
I. Odsetki, w tym:	104 624,47	107 286,99	
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV. Inne	31 094,90	253,41	
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	4 776 369,59	786 516,36	
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		0,00	
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	4 776 369,59	786 516,36	
O. Podatek dochodowy	567 858,06	191 384,00	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości	54 911,72	-33 994,39	
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	4 153 599,81	629 126,75	

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych na dzień 31.12.2021

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	4 153 599,81	595 132,36	
II. Korekty razem	-8 385 562,21	3 030 590,20	
1. Zyski (straty) mniejszości	-54 911,72	33 994,39	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	
3. Amortyzacja	1 198 638,15	1 169 679,30	
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	3 457,77	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1 199,85	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-50 312,17	
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	4 643,00	
10. Zmiana stanu zapasów	-10 977 561,94	-1 061 883,50	
11. Zmiana stanu należności	-1 590 935,98	332 006,69	
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 686 744,26	2 711 106,61	
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	182 002,52	-27 991,28	
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 829 537,50	-85 310,46	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-4 231 962,40	3 625 722,56	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	10 955,32	384 593,11	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 955,32	218 855,86	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:		165 737,25	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	
b) w pozostałych jednostkach		165 737,25	
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	108 673,04	
- odsetki	0,00	22 504,21	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	34 560,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	826 380,90	1 823 624,06	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	826 380,90	618 185,48	

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:		111 793,41	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	
b) w pozostałych jednostkach		111 793,41	
- nabycie aktywów finansowych		0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		111 793,41	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		0,00	
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 093 645,17	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-815 425,58	-1 439 030,95	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1 781 224,97	6 780 554,21	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	162 694,90	4 558 458,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 618 530,07	1 300 008,00	
4. Inne wpływy finansowe	0,00	922 088,21	
II. Wydatki	2 858 221,88	1 766 792,92	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	311 747,50	311 747,50	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 132 785,62	199 008,73	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 185 829,55	1 074 066,99	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	217 681,93	107 953,68	
8. Odsetki		74 016,02	
9. Inne wydatki finansowe	10 177,28	0,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-1 076 996,91	5 013 761,29	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-6 124 384,89	7 200 452,90	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 660 993,58	2 460 540,68	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	3 536 608,69	9 660 993,58	
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 31.12.2021

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 723 749,63	11 287 460,39	
- korekty błędów		0,00	
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	11 723 749,63	11 287 460,39	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
-			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 795 422,75	3 795 422,75	
Pola od 2 do 3.1 nie są wysyłane w elektronicznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (w pliku xml JPK_SF)			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 640 030,70	6 267 657,49	
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	396 743,98	372 373,21	
a) zwiększenie (z tytułu)	396 743,98	372 373,21	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
- podziału zysku (ustawowo)	396 743,98	372 373,21	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- pokrycia straty	0,00	0,00	
-			
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 036 774,68	6 640 030,70	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
-			
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	

a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
-			
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	659 169,43	659 169,43	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	79 321,25	0,00	
-			
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	579 849,18	659 169,43	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
- korekty błędów	0,00	0,00	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
-			
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
9. Wynik netto	4 153 599,81	629 126,75	
a) zysk netto	4 153 599,81	629 126,75	
b) strata netto	0,00	0,00	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 565 646,42	11 723 749,63	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Noty wyjaśniające do bilansu 2021

Nota 1

Zmiany w długoterminowych inwestycjach niefinansowych, w tym w jednostkach powiązanych

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

Komentarz:

Pozycja dotyczy inwestycji wycenionej przez rzeczoznawcę.

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	35 146,20	0,00	0,00	400 458,57	0,00	435 604,77
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	89 193,56	0,00	89 193,56
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	89 193,56	0,00	89 193,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	35 146,20	0,00	0,00	489 652,13	0,00	524 798,33
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Długoterminowe aktywa finansowe dotyczą :

- akcji Telewizji Republika 146,20

- Kapitału założycielskiego dla Fundacji Powiatowe Dzieci 35 000 zł

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

. Decyzją zarządu EGH SA spłata nastąpi w okresie do 2023 roku ,pożyczka jest zabezpieczona wekslem in blanco. Pożyczek udzielonych osobą fizycznym w kwocie 179 250,96 w ramach prowadzonej działalności inwestycyjnej spółki zależnej Ekoset DI"

Nota 3
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papie- ry wartościo- we	inne papie- ry warto- ściowe (wg rodzaju)	inne papie- ry warto- ściowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótko- terminowe aktywa finansowe (wg rodza- ju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	2 070,44	0,00	295 482,18	0,00	297 552,62
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 111,54	0,00	11 111,54
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 111,54	0,00	11 111,54
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	2 070,44	0,00	306 593,72	0,00	308 664,16
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Pożyczki udzielone przez spółkę zależną Ekoset DI w kwocie 306 593,72 osobom fizycznym w ramach prowadzonej działalności finansowej."

Nota 4
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2021	2020
1. Środki pieniężne w kasie	23 745,89	10 161,04
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 512 862,80	9 650 832,54
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	3 536 608,69	9 660 993,58

Komentarz:

"Pozycja bilansu: Inwestycje krótkoterminowe- środki pieniężne
środki pieniężne w kasach EGH SA zostały zinwentaryzowane poprzez spis natury na dzień 31-12-2021 roku
natomiast środki zgromadzone na rachunkach bankowych zostały potwierdzone przez Bank ING SA ,PeKo SA oraz Bank Spółdzielczy
potwierdzeniami sald na dzień 31-12-2021"

Nota 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 410 000,91	27 527,02	126 607,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 536 608,69
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 410 000,91	27 527,02	126 607,78	0,00	0,00	0,00	0,00	3 536 608,69

Komentarz:

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

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

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

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

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

Nota 7

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2021	2020*
ZYSK / STRATA NETTO	4 153 599,81	629 126,75
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	3 530 376,57	317 766,75
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	623 000,00	311 360,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

"Wynik za rok 2021 w kwocie netto 4 153 599,81 zł, proponujemy podzielić:

623 000 zł- Dywidenda

3 530 376,57 zł - Kapitał zapasowy"

Nota 8

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania inne	e) inne Kaucje zabezpieczające zakup paliw	
Okres spłaty do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	1 889 290,18	1 381 884,52	0,00	110 450,00	60 000,00	336 955,66	1 889 290,18
koniec okresu	0,00	0,00	1 771 916,96	1 199 405,28	0,00	110 400,00	60 000,00	402 111,68	1 771 916,96
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	3 618 640,22	3 045 737,32	0,00	312 902,90	260 000,00	0,00	3 618 640,22
koniec okresu	0,00	0,00	1 094 889,91	624 430,94	0,00	210 458,97	260 000,00	0,00	1 094 889,91
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	320 000,00	0,00	5 507 930,40	4 427 621,84	0,00	320 908,97	0,00	336 955,66	5 827 930,40
koniec okresu	0,00	0,00	2 866 806,87	1 823 836,22	0,00	320 858,97	320 000,00	402 111,68	2 866 806,87

Komentarz:

"

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą 2 866 806,87 dotyczą

- pożyczki płynnościowej 489 393,88
- subwencji 1 343 142,34
- Leasingu z PKO leasing 312 158,97
- kaucji zabezpieczających 402 111,68 "

Nota 9

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

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

Komentarz:

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

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

Nota 10

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 10 c.d.

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 045 712,32	0,00	3 639 083,79	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	5 045 712,32	0,00	3 639 083,79	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	4 633 885,80	0,00	3 283 278,26	0,00
– do 12 miesięcy	4 633 885,80	0,00	3 283 278,26	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	0,00	0,00	28 823,62	0,00
– inne należności	322 039,60	0,00	326 981,91	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	89 786,92	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

"Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw w kwocie 4 633 885,80 zostały zinwentaryzowane drogą potwierdzenia sald na dzień 31-12-2021. Wartość należności dochodzonej na drodze sądowej na kwotę 89 786,92 od firmy Consus sp z oo na którą EGH SA nie utworzył rezerwy w roku 2021 została zaprezentowana w pozycji ""dochodzone na drodze sądowej"".

Kwota 322 039 zł stanowiła na dzień 31-12-2021 sumę kaucji zabezpieczających przetargi na dostawę paliw płynnych w kwocie 20 180 zł oraz kwotę 301 859,60 stanowiącą należności z tytułu leasingów operacyjnych udzielonych przez spółkę zależną Ekoset DI"

Nota 11

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	320 000,00
a) długoterminowe	0,00	260 000,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	260 000,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	6 000,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	60 000,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00

Nota 11 c.d.

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	19 402 455,93	14 540 049,43
a) długoterminowe	1 094 889,91	3 367 340,22
– z tytułu pożyczek i kredytów	624 430,94	3 045 737,32
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	210 458,97	312 902,90
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	260 000,00	8 700,00
b) krótkoterminowe	18 307 566,02	13 288 665,95
– z tytułu pożyczek i kredytów	1 199 405,28	1 381 884,52
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	110 400,00	110 450,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 659 740,58	5 669 778,34
– do 12 miesięcy	10 659 740,58	5 669 778,34
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	718 666,03	23 283,36
– z tytułu zobowiązań wekslowych	2 298 110,62	1 843 475,57
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 858 026,36	3 922 838,50
– z tytułu wynagrodzeń	1 105,47	0,00
– inne	462 111,68	336 955,66

Komentarz:

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

- Pożyczka płynnościowa udzielona spółce w dniu 17-07-2020 roku z Funduszu Górnośląskiego zakwalifikowana w kwocie 180 302,92 do zobowiązań długoterminowych, oraz w kwocie 309 090,96 do zobowiązań krótkoterminowych.
- Subwencje udzielona spółce w kwocie 3 606 050 zł przez PFR. Umorzone w roku 2021 w kwocie 1 829 537,50 zł została zaprezentowana w bilansie następująco: zobowiązanie długoterminowe: 444 128,02 zł, krótkoterminowe: 888 256,28 zł
- Leasing Cysterny Man udzielony spółce przez "Leasing PKO" wartość: długoterminowa 210 458,97 zł, krótkoterminowa 110 400 zł. Na inne zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2021 składają się: 10 659 740 zł-zobowiązania z tytułu dostaw towarów 718 666,03 zł zaliczki na dostawę towarów oraz zabezpieczenie zakupu domów jednorodzinnych budowanych przez spółkę EGH SA 2 858 026,36- podatki stanowiące zobowiązanie wobec budżetu państwa. Zobowiązania wekslowe wynikające z działań finansowych spółki zależnej EKOSET DI na kwotę 2 298 110,62 "

Nota 12

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

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

Komentarz:

"Poręczenie wekslowe wystawione przez Ekopol Górnośląski Holding na rzecz Funduszu Górnośląskiego w celu zabezpieczenia pożyczki na kwotę 850 000 zł

Oświadczenie o poddaniu się egzekucji do kwoty 1 518 000 zł oraz zastawy rejestrowe na urządzeniach i maszynach z cesją z polisy ubezpieczeniowej."

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług dochodzone na drodze sądowej	66 556,38	0,00	0,00	1 028,28	65 528,10
Należność dochodzona na drodze sądowej na którą nie dokonano odpisu	89 786,92	0,00	0,00	0,00	89 786,92
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Spłata należności od spółki Miromark na którą w roku 2020 została utworzona rezerwa w kwocie 1028,28 spowodowała rozwiązanie rezerwy w roku 2021. W roku 2021 spółka nie utworzyła rezerwy na należności, bowiem nie było podstaw na utworzenie, wszystkie należności były płacone w obowiązujących terminach.

Nota 14

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Komentarz:

"Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku wynika z różnicy pomiędzy wartością bilansową środków trwałych pozostających w leasingu 955 671,41, a wartością podatkową w kwocie 825 948,25. Do opodatkowania 19%: 24 647,40
Stan aktywów odroczonego podatku dochodowego na dzień 31-12-2021 z tytułu rezerw utworzonych na należności spóźnione wynosi 12 450,34 zł "

Nota 15

Liczba i wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw

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

Komentarz:

Brak papierów wartościowych do odsprzedaży w 2021 roku

Uwaga: Nota dotycząca ujawnień w kwestii instrumentów finansowych dla podmiotów, których sprawozdania finansowe nie podlegają obowiązkowemu badaniu i które nie wyceniają instrumentów finansowych w wartości godziwej (wymagania §2a ust.2 Rozp. MF w sprawie instrumentów finansowych).

Nota 16

Pochodne instrumenty finansowe niewyceniane w wartości godziwej

Grupa instrumentów pochodnych	Rodzaj instrumentów pochodnych	Charakter instrumentów pochodnych	"Wartość godziwa w 2021 r.	„Wartość godziwa w 2020 r.
			(o ile wartość godziwa może być wiarygodnie ustalona)"	
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:

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

Nota 17

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

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

Komentarz:

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

Nota 18

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

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

Komentarz:

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

Nota 19

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

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

Komentarz:

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

Nota 20

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

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

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

W związku z tym zleca się Przedsiębiorstwo Usługowe „Book-Keeper” Kancelaria Biegłych Rewidentów przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za 2021 rok oraz sprawdzenie czy informacje zawarte w sprawozdaniu zarządu z działalności jednostki uwzględniają postanowienia określone w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2021

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

Nota 21

Fundusze specjalne

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

Komentarz:

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

Nota 22

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2021		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– Sprzedaż usług w zakresie wynajmu pomieszczeń biurowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	237 150 243,28	0,00	122 061 233,29
– Sprzedaż towarów Wyroby Hutnicze	0,00	25 407 896,69	0,00	12 098 429,83
– Sprzedaż paliwa płynne	0,00	210 974 916,33	0,00	109 962 803,46
– Sprzedaż zbiorniki oraz instalacje Fotowoltaiczne	0,00	767 430,26	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	1 552 744,97	0,00	2 109 134,40
– Sprzedaż usług wyroby hutnicze	0,00	321 452,58	0,00	209 473,24
– Sprzedaż usług montażu Fotowoltaika	0,00	255 452,14	0,00	935 828,00
– Sprzedaż Mikrostacji wraz z technologią	0,00	975 840,25	0,00	963 833,16
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	751 217,81	0,00	565 968,23
– sprzedaż usług leasingowych	0,00	751 217,81	0,00	565 968,23
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	239 454 206,06	0,00	124 736 335,92
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	238 002 498,85	0,00	124 191 959,60
– produkty/usługi	0,00	1 552 744,97	0,00	1 318 076,24
– towary	0,00	236 449 753,88	0,00	122 873 883,36
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	788 226,86	0,00	118 837,32
– produkty/usługi	0,00	788 226,86	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	118 837,32

Komentarz:

"Ekopol Górnośląskiego Holding SA swoje usługi, oraz towary sprzedaje na terenie Polski i Europy

Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BusBox, Black-Box. W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczyzowych spełniających normy unijne do przechowywania paliw płynnych. Spółka zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów. "

Nota 23

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2021	2020
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	53 630 130,71	22 794 453,05
1. Amortyzacja	1 198 638,15	1 169 679,30
2. Zużycie materiałów i energii	879 287,35	668 943,34
3. Usługi obce	3 026 777,07	1 577 741,89
4. Podatki i opłaty, w tym:	43 267 167,16	16 014 403,05
– podatek akcyzowy	11 508 635,60	3 233 014,69
5. Wynagrodzenia	4 294 703,62	2 716 828,04
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	798 868,34	533 961,25
– emerytalne	865 457,00	222 055,71
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	164 689,02	112 896,18
–Inne koszty operacyjne	70 905,18	112 896,18
Reklama	93 783,84	0,00
– ...	0,00	0,00
RAZEM	53 630 130,71	22 794 453,05

Komentarz:

W roku 2020 spółka Ekopol Górnośląski Holding SA rozpoczęła nową działalność handlową dotyczącą sprzedaży paliw płynnych z odroczoną płatnością podatku akcyzowego, koszt dotyczący akcyzy wyniósł w roku 2021- 11 508 635,60 zł.

Nota 24

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2021	2020
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	4 671 625,31	2 132 188,79
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	4 671 625,31	2 132 188,79
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	182 941 779,93	101 226 297,65

Komentarz:

"Wartość bilansowa wydatków związanych z budową osiedla domów jednorodzinnych w Ptakowicach poniesiony w roku 2021 wyniósł 4 671 625,31 złotych.

Koszt zakupu towarów w postaci paliw płynnych, wyrobów hutniczych zamknął się kwotą w roku 2021- 182 941 779,93 zł."

Nota 25

Inne przychody operacyjne

	2021	2020
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	2 028 208,74	396 170,91
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1 028,28	7 585,41
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
- Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Dotacje	1 856 581,90	27 044,40
5) otrzymane koszty postępowania spornego	57 986,64	110 500,43
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	85 310,46
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 955,32	0,00
9) przychody ze sprzedaży	44 653,69	115 515,17
inne przychody	57 002,91	50 215,04
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 028 208,74	396 170,91

Komentarz:

"W roku 2021 Ekopol Gornośląski Holding SA otrzymał decyzję o umorzeniu 50% otrzymanej Subwencji która stanowi przychód zwolniony z opodatkowania.

W pozostałych przychodach operacyjnych została przedstawiona sprzedaż nie związana z podstawową działalnością spółki na kwotę 44 653,69 złotych

W ramach działań odszkodowawczych EGH SA otrzymał zwrot za poniesioną stratę i zniszczenie wyrobów hutniczych w kwocie 57 873,71 zł"

Nota 26

Inne koszty operacyjne

	2021	2020
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	48 629,76	275 634,57
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia: Sprawy umorzone przez komornika		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	14 634,44	0,00
6) przedawnione należności	0,00	22 644,88
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	174 700,25
Inne koszty operacyjne	33 995,32	78 289,44
Inne koszty operacyjne RAZEM	48 629,76	275 634,57

Komentarz:

"W roku 2021 spółka EGH SA poniosła koszty sądowe w kwocie 14 634,44

W pozostałych kosztach operacyjnych zaprezentowano także koszt niezawinionych niedoborów dotyczących wyrobów hutniczych które zostały w drodze inwentaryzacji ujawnione i wyjaśnione"

Nota 27

Wybrane przychody finansowe

	2021	2020
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	42 918,04	26 407,43
1) z tytułu udzielonych pożyczek	42 918,04	26 407,43
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	42 918,04	26 407,43
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	31 527,77
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	31 527,77
– zrealizowane	0,00	31 527,77
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 28

Wybrane koszty finansowe

	2021	2020
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	135 719,37	107 286,99
1) od kredytów i pożyczek	104 624,47	107 286,99
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	104 624,47	107 286,99
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	31 094,90	253,41
1) ujemne różnice kursowe	31 094,90	253,41
– zrealizowane	31 094,90	253,41
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Komentarz:

" W kosztach finansowych w roku 2021 spółka zaprezentowała wartość zapłaconych odsetek w kwocie 6 979,54 zł , które dotyczą leasingu samochodu specjalistycznego Man

Koszty prezentują także:

- Koszty prowizji bankowych w kwocie 11 551,59

- koszty różnic kursowych przy zakupie i sprzedaży EURO w kwocie 31 094,90, oraz koszty odsetek z tytułu realizacji weksli terminowych realizowanych w ramach prowadzonej działalności przez spółkę zależną Ekoset DI."

Nota 29

Stan rezerw

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

Komentarz:

" Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych pozostających w leasingu finansowym.

"

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12 450,34	12 646,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	12 450,34	12 646,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– Różnica w amortyzacji bilansowej i podatkowej dotyczy leasingu finansowego	0,00	0,00
Zbiornik		
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego- Należności	12 450,34	12 646,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2021	2020
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	49 499,06	78 480,57
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	16 189,49	15 025,00
2. Rozliczenie kosztu Giełda Newconnect	4 614,52	4 258,52
3. Rozliczenie zaliczki	1 500,00	6 355,96
4. Prenumerata czasopism	5 140,68	4 675,38
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Podatek Vat do rozliczenia w roku 2020	2 330,79	4 308,65
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	4 800,00
– kredyty	0,00	4 800,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Inne rozliczenia międzyokresowe	19 723,58	39 057,06
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	1 195 596,76	1 042 575,75
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	787 918,14	607 852,73
a) długoterminowe, w tym:	527 588,90	301 751,09
– Wykup urządzeń leasingowych	527 588,90	301 751,09
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	260 329,24	306 101,64
– ...	0,00	0,00
– Wykup urządzeń leasingowych	260 329,24	306 101,64
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	407 678,62	434 723,02
a) długoterminowe, w tym:	383 634,22	410 678,62
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecía blach WND RSPL	383 634,22	410 678,62
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	24 044,40	24 044,40
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– Rozliczenie dotacji na zakup maszyny do ciecía blach WND RSPL	24 044,40	24 044,40
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 31

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	3 192 747,89	391 557,38	19 700,00	4 653 935,27
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	41 554,00	0,00	41 554,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	41 554,00	0,00	41 554,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050,00	0,00	5 050,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050,00	0,00	5 050,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	3 192 747,89	428 061,38	19 700,00	4 690 439,27
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	787 607,86	298 108,36	0,00	1 085 716,22
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	27 090,60	68 260,29	0,00	95 350,89
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050,00	0,00	5 050,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	5 050,00	0,00	5 050,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	814 698,46	361 318,65	0,00	1 176 017,11
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	2 405 140,03	38 030,41	19 700,00	3 512 800,44
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 049 930,00	2 378 049,43	66 742,73	19 700,00	3 514 422,16
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	25,52	84,41	0,00	25,07

Komentarz:

"Bilansowa suma netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku 2021 wyniosła

3 514 422,16 w skład wyżej wymienionej wartości wchodzi

- Znak towarowy Efekt będący elementem marketingowym sprzedaży paliw płynnych ,wykorzystywany na dokumentach POP (potwierdzenie odbioru paliwa) który to dokument trafia do wszystkich kontrahentów związanych umowami świadczenia usług paliwowych wraz z technologią Mikrostacje.pl

- Znak towarowy EGH stanowiący nieoderwalną markę spółki, reprezentującą rzetelność, innowacyjność, uczciwość prowadzenia działalności gospodarczej.

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

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

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

Nota 32
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	152 908,00	4 523 738,74	5 117 519,90	2 657 076,81	188 078,18	12 639 321,63
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	208 612,75	346 243,23	626 308,94	15 377,23	1 196 542,15
– nabycie	0,00	0,00	0,00	340 195,82	626 308,94	15 377,23	981 881,99
– przemieszczenie wewnętrzne / konsolidacja	0,00	0,00	0,00	66 999,81	0,00	0,00	66 999,81
– inne	0,00	0,00	208 612,75	6 047,41	0,00	0,00	214 660,16
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	994 304,11	114 991,87	41 500,00	1 150 795,98
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne sprzedaż	0,00	0,00	0,00	544 304,11	114 991,87	41 500,00	700 795,98
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	152 908,00	4 732 351,49	4 536 458,83	3 168 393,88	161 955,41	12 752 067,61
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	850 210,83	3 234 287,02	1 541 162,28	83 574,21	5 709 234,34
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	73 707,57	718 544,96	368 352,52	38 268,78	1 198 873,83
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	932 125,11	75 398,57	41 500,00	1 049 023,68
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	482 125,11	75 398,57	41 500,00	599 023,68
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	923 918,40	3 020 706,87	1 834 116,23	80 342,99	5 859 084,49
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	152 908,00	3 673 527,91	1 291 058,64	640 013,43	25 689,18	5 783 197,16
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	152 908,00	3 808 433,09	1 515 751,96	1 334 277,65	81 612,42	6 892 983,12
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	19,52	67,59	57,89	49,61	46,19

Komentarz:

"Wartość bilansowa netto środków trwałych na koniec 2021 roku wyniosła 6 825 983,31 złotych.

W roku 2021 nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe, ze względu na ich stan techniczny i wykorzystanie w bieżącej działalności gospodarczej i handlowej."

Nota 33

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1412,1413,1417,14 18,1419,1420,1421, 1422,3190 Piekary Śląskie ul Graniczna	10 948,02	10 948,02	0,00	0,00	10 948,02
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Użytkowanie wieczyste gruntów .

Nota 34

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2021	2020
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	2 237,00	1 437,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	2 237,00	1 437,00

Komentarz:

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

Nota 35

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2021	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Komentarz:

W roku 2021 nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Nota 36 Zapasy

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

Komentarz:

"Zapasy magazynowe wartości 9 134 687,73 zostały poddane inwentaryzacji w postaci spisu z natury na dzień 31-12-2021. Wszystkie ujawnione niedobory zostały wyjaśnione w protokołach pokontrolnych.

Magazyn paliw płynnych 3 167 524,85

Magazyn Wyroby hutnicze 5 465 015,20

Magazyn Części-zbiorniki 275 478,20

Magazyn Części-fotowoltaika 226 669,48

Koszty wytworzenia gotowych nieruchomości w postaci Osiedla Domów Jednorodzinnych, przeznaczonych do sprzedaży.

W trakcie cyklu operacyjnego tj budowy zwiększają zapasy- produkty w toku. Wartość poniesionych nakładów wynosi 6 927 655,31"

Nota 37

Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów o sprzedaż wyrobu gotowego

	2021	2020
Ogółem koszt wytworzenia przedsięwzięć deweloperskich w toku produkcji	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów na przyszłe zobowiązania w części przypadającej na sprzedaną nieruchomość	0,00	0,00

Komentarz:

Ekopol Górnośląski Holding SA nie spełnia definicji dewelopera, budowa osiedla w Ptakowicach jest finansowana przez spółkę.

Nota 38

Skutki realizacji przedsięwzięć deweloperskich dla umów wycenianych wg KSR 3

	Przychody ustalone wg zasad KSR 3	Koszty ustalone wg zasad KSR 3	Należności zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty z transakcji gospodarczych
Niezakończone przedsięwzięcia deweloperskie ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym ustalone metodą stopnia zaawansowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 39

Niezakończone usługi budowlane

	Przychody ustalone wg zasad Standardu nr 3	Koszty ustalone wg zasad Standardu nr 3	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
Umowy o usługi budowlane ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym umowy niezakończone łącznie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– w tym umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 40

Straty z niezakończonych umów budowlanych

	2021	2020
Kwota przewidywanej straty, jeśli została ujęta w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
Kwota kosztów, których pokrycie przez zamawiającego nie jest prawdopodobne	0,00	0,00
Kwota sum zatrzymanych	0,00	0,00

Komentarz:

Nie dotyczy Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA

Nota 41

Leasing finansowy u korzystającego

Rodzaj składników	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Leasing samochód specjalistyczny Man Stokota	110 400,00	201 758,97	0,00	0,00

Komentarz:

Leasing samochodu specjalistycznego do przewozu paliw płynnych Man, od PKO Leasing

Nota 42

Leasing u finansującego

Składniki majątku będące przedmiotem oddania w leasingu	Kwota przyszłych opłat leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy		Kwota przyszłych opłat leasingu finansowego		Niezrealizowane przychody z leasingu finansowego	Niegwarantowane wartości końcowe przypadające finansującemu
	do 1 roku	powyżej 1 roku	do 1 roku	powyżej 1 roku		
Samochód osobowy Marki Opel Corsa	7 041,60	1 286,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Samochód osobowy Marki VW Golf	9 756,00	65 325,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Samochód ciężarowy-Koparka AN-EKO	32 964,00	34 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Samochód ciężarowy-Koparka	43 164,00	35 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ciągnik rolniczy	24 576,00	33 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ciągnik rolniczy	12 720,00	21 850,00				
Samochód specjalistyczny -Wywrotka	22 584,00	22 202,00				
Samochód ACTROS	41 340,00	67 225,00				
Samochód AUDI A6	14 568,00	24 066,00				
Samochód BMW X3	34 080,00	127 760,00				
Rusztowania Budowlane	16 896,00	16 023,54				
SUMA	259 689,60	448 581,34				

Nota 43

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartości niematerialne i prawne własne	1 049 930,00	2 378 049,43	66 742,73	19 700,00	3 514 422,16
Wartości niematerialne i prawne używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	1 049 930,00	2 378 049,43	66 742,73	19 700,00	3 514 422,16

Komentarz:

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

Nota 44

Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne	0,00	152 908,00	3 603 297,22	1 245 621,61	1 041 747,32	81 612,42	6 125 186,57
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00	205 135,87	270 130,35	292 530,33	0,00	767 796,55
używane na podstawie umowy najmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00	205 135,87	270 130,35	292 530,33	0,00	767 796,55
używane na podstawie innej umowy (podać jakiej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem	0,00	152 908,00	3 808 433,09	1 515 751,96	1 334 277,65	81 612,42	6 892 983,12

Komentarz:

"Środki trwałe używane na podstawie leasingu finansowego zostały zakupione w Ekoset DI ich wartość bilansowa to 475 266,22
Środki transportu w postaci Cystreny do przewozu paliw płynnych pozostają w leasingu PKO ich wartość to 292 530,33"

Nota 45

Zmiany w należnościach długoterminowych

	Zmiana stanu należności długoterminowych				Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności długoterminowe			
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan należności długoterminowych na koniec okresu	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek zależnych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek współzależnych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostek stowarzyszonych z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
znaczącego inwestora z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wspólnika jednostki współzależnej z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
jednostki dominującej z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek z tytułu:	301 751,09	184 307,45	0,00	486 058,54	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W roku 2021 należności długoterminowe związane były z należnościami z tytułu leasingów udzielanych przez spółkę zależną Eko-set DI

Nota 46

Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji
Ekoset DI	Piekary Śląskie ul Graniczna 7	7 999,00	1,51	12 078,49

Komentarz:

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

Nota 47

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłacie kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego- nie dotyczy
EFRR Pożyczka płynnościowa	Katowice	0,00	850 000,00	0,00	489 393,88	0%	2023	Zastaw rejestracyjny	
Polski Fundusz Rozwoju Tarcza 1,0	Katowice	0,00	3 500 000,00	0,00	1 312 499,91	0	26-06-2023	Brak	
Polski Fundusz Rozwoju Tarcza 1,0	Katowice	0,00	106 050,00	0,00	19 884,36	0	25-03-2023	BRAK	
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
		0,00	0,00	0,00	0,00				
Razem		0,00	4 456 050,00	0,00	1 821 778,15				

Komentarz:

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

Pożyczka była przeznaczona na sfinansowanie wydatków ,w celu zapewnienia płynności finansowej w związku z negatywnymi konsekwencjami spowodowanymi epidemią COVID-19

Subwencja udzielona w kwocie 3 500 000 przez Polski Fundusz Rozwoju w ramach tarczy 1.0 umorzona w roku 2021 o wartość 1750 000 zł "

Nota 48

Wartość księgowa spółki przypadająca na jedną akcję

	2021	2020
Wartość księgowa aktywów	36 544 902,78	30 070 257,21
Wartość zobowiązań	18 307 566,02	13 288 665,95
Wartość księgowa netto	18 237 336,76	16 781 591,26
Ilość akcji składających się na kapitał akcyjny	2 513 525,00	2 513 525,00
Wartość księgowa na jedną akcję (BVPS)	7,26	4,54
Rozwodniona liczba akcji	2 513 525,00	2 513 525,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję	7,26	4,54
Komentarz:		
W roku 2021 wartość księgowa na jedną akcję wynosi 7,26 zł		

Nota 49

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2021	2020
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2021	2020
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	4 643,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2021	2020
Ogółem zapasy	16 062 343,04	5 087 117,57
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
Razem	16 062 343,04	5 087 117,57
Zmiana stanu, w tym:	-10 977 561,94	-1 061 883,50
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	2 336,47	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2021	2020
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 045 712,32	3 454 776,34
Razem należności	5 045 712,32	3 454 776,34
Zmiana stanu należności	-1 590 935,98	332 006,69

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2021	2020
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	14 539 157,07	9 852 412,81
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	14 539 157,07	9 852 412,81
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Razem zobowiązania z działalności finansowej	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	-	-
Zobowiązania z działalności operacyjnej	14 539 157,07	9 852 412,81
Zmiana stanu zobowiązań	4 686 744,26	2 711 106,61

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2021	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 450,34 zł	12 646,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 499,06 zł	78 480,57 zł
Razem	61 949,40 zł	52 069,51 zł
1. Zmiana stanu	-9 879,89 zł	77 889,97 zł
Ujemna wartość firmy	- zł	- zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	911 223,12 zł	712 429,71 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	284 373,64 zł	330 146,04 zł
Razem	1 195 596,76 zł	1 042 575,75 zł
2. Zmiana stanu	191 882,40 zł	- zł
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	182 002,51 zł	-27 991,28 zł

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2021	2020
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	-	-
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	-	-
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	-1 829 537,50	-85 310,46
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	-	-
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	-1 829 537,50	-85 310,46
Zmiana stanu	-1 829 537,50	-85 310,46

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2021	2020
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 536 608,69	9 660 993,58
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	-	-
– czeki	-	-
– weksle	-	-
– inne	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	3 536 608,69	9 660 993,58
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-6 124 384,89	7 200 452,90
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:- Brak różnic
Komentarz:

"Przepływy z działalności operacyjnej -4 231 962,40 zł

Przepływy z działalności inwestycyjnej - 815 425,58 zł

Przepływy z działalności finansowej - 1 076 996,91 zł

Zmiana środków pieniężnych - 6 124 384,89 zł

Stan środków pieniężnych na dzień 31-12-2021: 3 536 608,69 zł

EGH SA wraz z jednostką zależną Ekoset DI zgodnie z KSR nr 1 dokonał korekty wartości 1 829 537,50 zł w związku z umorzoną subwencją otrzymaną z Polskiego Funduszu Rozwoju.

"niepieniężne zyski nadzwyczajne w składnikach działalności inwestycyjnej (minus), jeśli nie zostały one ujęte w korekcie A.II.4,Przepływy"

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Ekopol Górnośląski Holding SA („Jednostka dominująca”) („Grupa”) zawierające skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2021r., skonsolidowany rachunek zysków i strat, , skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym i skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1.01.2021r. do 31.12.2021r. opis znaczących zasad (polityki) rachunkowości a także informacje dodatkowe i objaśniające („*skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii

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

Jesteśmy niezależni od Spółki dominującej oraz spółek grupy zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w

Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki dominującej oraz spółek grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

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

Inne sprawy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu naszej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, pana Michała Waliczek Nr 11049, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 26.05.2021 roku.

Kluczowe sprawy badania

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

Kluczowe sprawy badania	Jak nasze badanie odniosło się do tych spraw
<i>Przychody ze sprzedaży</i> Prawidłowość rozpoznania przychodów ze sprzedaży jest nieodłącznym ryzykiem branżowym oraz ryzykiem prowadzonej działalności. Na prawidłowość ujęcia przychodów ze sprzedaży może mieć wpływ między innymi realność występowania transakcji sprzedaży oraz poprawność ich ujęcia w odpowiednim okresie. Ze względu na znaczącą wartość pozycji, sposób ujmowania, prawidłowe rozpoznanie, przychody ze sprzedaży zostały zidentyfikowane jako kluczowa sprawa badania..	- ustalenie poszczególnych typów przychodów ze sprzedaży oraz ich wartości - ustalenie momentu ujęcia przychodów ze sprzedaży oraz odpowiedniej prezentacji w sprawozdaniu finansowym - inspekcja wybranej dokumentacji źródłowej przychodów pod kątem poprawnego ujęcia w księgach rachunkowych oraz zaliczenia do właściwego okresu sprawozdawczego - analiza prawidłowości ujawnień dotyczących przychodów. - przeprowadzenie przeglądu analitycznego przychodów ze sprzedaży

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2017 r., poz. 2342). Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

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

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

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

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

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

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Grupy wraz z

oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

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

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

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

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

Opinia na temat Oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

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

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

oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Bielsko – Biała, 13 maja 2022r.

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

Bielsko – Biała, ul. Paderewskiego 4/1b

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

Prezes Zarządu
Kluczowy Biegły Rewident

mgr Michał Waliczek
Nr ew. 11049



Dokument
podpisany przez
Michał Waliczek
Data: 2022.05.13
15:33:53 CEST