

2015

Ekopol Górnośląski Holding SA

Raport roczny



Szanowni Państwo

Drodzy Akcjonariusze

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA przekazuje raport roczny z działań Emitenta w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r.

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA prezentuje Państwu raport roczny obejmujący działalność przedsiębiorstwa od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

W wyżej wymienionym okresie EGH SA kontynuowało działalność gospodarczą w branży dystrybucji paliw płynnych oraz sprzedaży wyrobów hutniczych dążąc do ciągłego rozwoju, wdrażania innowacji oraz realizacji ustanowionych planów sprzedażowych na poszczególne kwartały 2015 roku.

2015 rok był również dla spółki czasem rozbudowy oraz monitorowania projektów które zostały zaimplementowane w działalność EGH SA, jednym z kluczowych elementów było zakończenie dwuletniego projektu dofinansowanego z środków unijnych POIG czyli działanie 8.2 pod tytułem "Wdrożenie innowacyjnego systemu B2B do zarządzania infrastrukturą techniczną i zasobami ludzkimi współpracujących przedsiębiorstw". Omawiany rok był również czasem kontroli testowo wprowadzonej w 2014 roku Dynamicznej Informacji Pasażerskiej BusBOX która została bardzo pozytywnie przyjęta wśród przedsiębiorstw związanych z komunikacją pasażerską, co więcej, sukces wprowadzenia i rozwoju tej innowacyjnej technologii został potwierdzony otrzymaniem przez EGH SA statuetką "Kruszec Biznesu" w ramach konkursu w kategorii Usługa Roku 2015 organizowanego przez Izbę Przemysłowo-Handlową w Tarnowskich Górach.

Dla działów handlowych omawiany okres stanął pod znakiem wzmocnienia marki, zwiększenia jakości oferowanych usług oraz poprawy efektywności działania. Nacisk kierowany właśnie pod tym kątem zaowocował w szczególności w ostatnim kwartale roku gdzie mimo iż EGH SA realizuje działalność gospodarczą w branżach o stosunkowo niskiej rentowności oraz był to czas wahań na światowych rynkach finansowych, działy handlowe uzyskały wzrost zysku handlowego w porównaniu do analogicznego okresu 2014 roku. Okres jaki obejmuje powyższy raport nie pozostał również obojętny dla działań marketingowo- reklamowych zarówno pod kątem poszczególnych działów handlowych jak i samej spółki. 2015 rok odznaczył się również między innymi: rozpoczęciem budowy pylonu reklamowo- informacyjnego który będzie wskazywać drogę do siedziby spółki, modernizacją strony internetowej eg.com.pl do potrzeb i wygody klienta czy kampanią reklamową która ma wspomóc dalszy rozwój technologii BusBOX.

Więcej szczegółowych informacji i danych na temat osiągnięć EGH SA w 2015 roku rozbitych na poszczególne branże oraz kategorie znajdują się w dalszej części powyższego raportu.

W imieniu Zarządu oraz Pracowników Ekopolu Górnośląskiego Holding SA pragnę podziękować Państwu za powierzone zaufanie oraz wierę w nasz sukces oraz zapraszam do zapoznania się z pełnym raportem za 2015 rok.

Wiceprezes Zarządu

Mirosław Szarawarski



INFORMACJE O SPÓŁCE

- 1. DATA UTWORZENIA SPÓŁKI I CZAS NA JAKI ZOSTAŁA UTWORZONA
- 2. WIELKOŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I JEGO STRUKTURA
- 3. WŁADZE SPÓŁKI
- 4. AKCJONARIAT
- 5. ZATRUDNIENIE
- 6. WAŻNE INFORMACJE FINANSOWE
- 7. RADA NADZORCZA

CHARAKTERYSTYKA BRANŻY I PROGNOZY DLA RYNKU

- 1. CHARAKTERYSTYKA BRANŻY
- 2. PROGNOZY DLA RYNKU
- 3. KONKURENCJA NA RYNKU
- 4. PREZENTACJA WYDZIAŁU
- 5. ANALIZA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ
- 6. INFORMACJE PRAWNE
- 7. WAŻNE INFORMACJE FINANSOWE
- 8. STRATEGIA ROZWOJU
- 9. RYZYKO PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ
- 10. ŁAD KORPORACYJNY

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- 1. BILANS
- 2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
- 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- 5. NOTY 1-47
- 6. OŚWIADCZENIA

Informacje o spółce

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

1. DATA UTWORZENIA SPÓŁKI I CZAS NA JAKI ZOSTAŁA UTWORZONA

Obecnie Ekopol Górnośląski Holding SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy kodeksu spółek handlowych oraz postanowienia Statutu. Firma, jako Spółka publiczna działa na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. Firma powstała w wyniku przekształcenia Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach Wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000262988 z dnia 17-10-2006 r.

2. WIELKOŚĆ KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I JEGO STRUKTURA

Kapitał podstawowy Ekopolu Górnośląskiego Holding SA wynosił 3 020 000 złotych i obejmował 2 000 000 akcji.

Następnie :

- w dniu 27-08-2008r. podwyższono go do 3 917 743,32 PLN (zwiększono ilość akcji o 594 532)
- Kapitał podstawowy na dzień bilansowy 31-12-2015 składa się z 2.594.532 akcji każda o wartości nominalnej 1,51 w tym 1 207 900 akcji uprzywilejowanych o wartości nominalnej 1 823 929
- W roku obrotowym 2015 kapitał obejmował 2 594 532 akcji i wynosił łącznie 3 917 743,32 PLN. Wartość podwyższonego kapitału została objęta i wpłacona.
- Jednostka na koniec roku obrotowego 2015 dysponowała kapitałem zapasowym - na łączną kwotę 5 372 151,24 zł
- Spółka Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2015 nie dokonywała zakupu własnych akcji na Giełdzie NewConnect

1. WŁADZE SPÓŁKI

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania Zarząd składa się z dwóch osób:

Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU



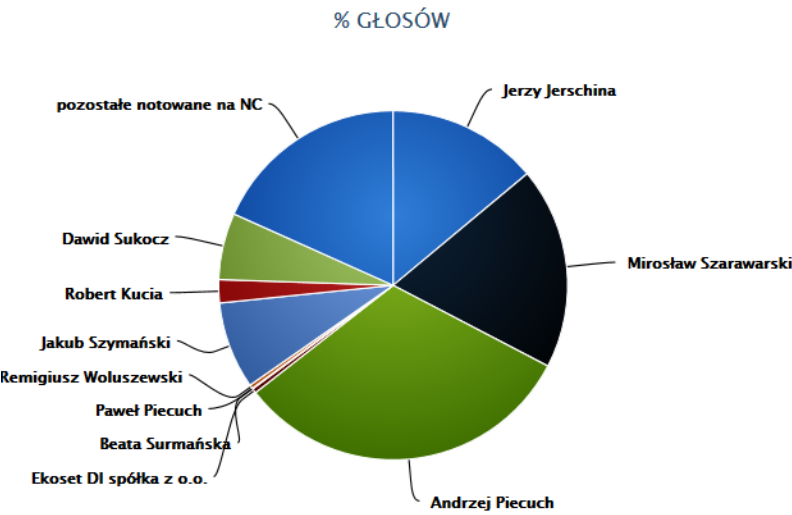
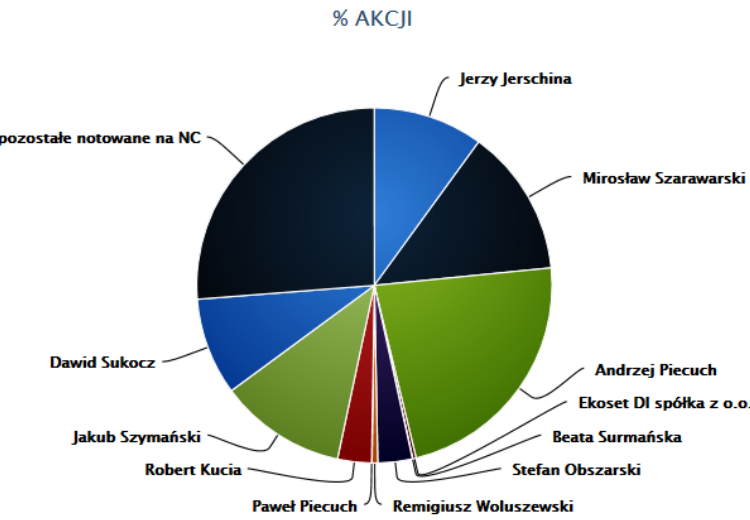
Mirosław Szarawarski
WICEPRZES ZARZĄDU



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

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.

Akcjonariusz	Liczba AKCJI	% AKCJI	I. GŁOSÓW	% GŁOSÓW	DATA
Jerzy Jerschina	259 602	10,01	519 204	13,65	11-04-2016
Mirosław Szarawarski	348 199	13,42	696 398	18,31	11-04-2016
Andrzej Piecuch	591 600	22,80	1 183 200	31,12	11-04-2016
Ekoset DI spółka z o.o.	7 999	0,31	15 998	0,42	11-04-2016
Beata Surmańska	500	0,02	1 000	0,03	11-04-2016
Stefan Obszarski	81 500	3,14	81 500	2,14	11-04-2016
Remigiusz Woluszewski	13 457	0,52	13 457	0,35	11-04-2016
Robert Kucia	80 000	3,08	80 000	2,10	11-04-2016
Jakub Szymański	300 000	11,56	300 000	6,31	11-04-2016
Dawid Sukocz	230 000	8,86	230 000	6,05	11-04-2016
Paweł Piecuch	983	0,04	983	0,03	11-04-2016
pozostałe notowane na NewConnect	680 692	26	680 692	18	11-04-2016



1. ZATRUDNIENIE

Zespół EGH SA składa się obecnie z 23 osób - Zatrudnionych na umowę o pracę oraz 9 osób pracujących na podstawie umowy wynajmu. Kadra dyrektorska (prokurenci Spółki) posiada wykształcenie wyższe. Zespół pracowniczy to osoby młode i kreatywne, a jednocześnie doświadczone zawodowo. Opis sytuacji płacowej oraz socjalnej. Reguły zatrudniania i wynagradzania są ujęte w zakładowym regulaminie. Regulamin ten zawiera kompletną informację dotyczącą metod wynagradzania pracowników EGH SA w 2015 EGH SA nie tworzył odpisów na ZFŚS.

2. WAŻNE INFORMACJE PRAWNE

Data i godzina	typ raportu	numer	Temat
2015-06-05 09:14:34	roczny	8/2015	Raport Roczny 2014
2015-10-30 12:42:33	kwartalny	14/2015	Raport kwartalny za III kwartał 2015
2015-07-31 09:58:12	kwartalny	13/2015	Ekopol Górnośląski Holding SA - Raport kwartalny za II kwartał 2015 r.
2015-04-30 10:43:17	kwartalny	6/2015	Raport Finansowy za I Kwartał 2015 roku
2015-02-17 08:21:25	kwartalny	2/2015	Korekta Raportu za IVQ 2014 Eopolu Górnośląskiego Holding SA
2015-02-10 10:43:28	kwartalny	1/2015	Raport za IV Q 2014 Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA
2015-12-30 11:32:36	bieżący	16/2015	Terminy publikacji Raportów Okresowych w 2016 roku
2015-12-30 11:22:35	bieżący	15/2015	Zawarcie umowy z biegłym rewidentem na badanie sprawozdania finansowego Emitenta
2015-07-02 09:20:13	bieżący	12/2015	Wypłata Dywidendy
2015-07-02 09:07:54	bieżący	11/2015	Uchwały podjęte na ZWZA w dniu 01-07-2015
2015-06-05 11:22:05	bieżący	10/2015	Korekta ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA na dzień 01 Lipca 2015 roku
2015-06-05 09:44:11	bieżący	9/2015	Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA na dzień 25 czerwca 2015 roku
2015-05-12 13:40:01	bieżący	7/2015	Zmiana daty publikacji raportu rocznego za 2014
2015-04-01 10:23:02	bieżący	5/2015	Zawarcie umowy z Lotos Paliwa spółka z o.o.
2015-03-05 11:50:40	bieżący	4/2015	Zwiększenie zabezpieczenia transakcji towarami wrażliwymi przez Ekopol Górnośląski Holding SA
2015-03-03 10:31:56	bieżący	3/2015	Podłączenie Łódzkiej Kolei Aglomeracyjnej spółka z o.o. do Systemu Dynamicznej Obsługi Pasażerskiej – BusBOX.

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

STEFAN OBSZARSKI

PRZEWODNICZĄCY RADY NADZORCZEJ

ORAZ:

MIROSŁAW SKUZA

CZŁONEK RADY NADZORCZEJ

JERZY JERSCHINA

CZŁONEK RADY NADZORCZEJ

ROBERT KUCIA

CZŁONEK RADY NADZORCZEJ

JAKUB SZYMAŃSKI

CZŁONEK RADY NADZORCZEJ



Charakterystyka branży i prognozy działań handlowych

Dział Dystrybucji Paliw Płynnych

- Prezentacja działu

Ekopol Górnośląski Holding SA w 2015 r. tak jak w latach poprzednich w głównej mierze postawił na rozwój i wdrażanie nowych technologii służących do zarządzania przedsiębiorstwem oferując klientowi szereg funkcjonalności do indywidualnego wyboru, takich jak: przekazanie im nowoczesnej technologii do zarządzania i dystrybucji paliw płynnych, sprzedaż zbiorników przystosowanych do wymogów Unii Europejskiej, dostęp do urządzeń rejestrujących zdarzenia na pojazdach wykorzystujących między innymi moduł GPS, aż po kompleksową obsługę dostaw paliw bez konieczności jego zamawiania. Bazując na zdobytej wiedzy oraz doświadczeniu tworzone są systemy informatyczne realizujące kompleksowe rozwiązania pod konkretne przedsiębiorstwa, co przekłada się na konkurencyjność na rynku w stosunku do innych firm świadczących podobne usługi. Obecnie w ramach systemów informatycznych znajdują się:

- Mikroscje.pl – kompleksowe rozwiązania do zarządzania gospodarką paliwową w przedsiębiorstwach,
- BlackBOX – technologia do zarządzania flotą pojazdów i maszyn wykorzystująca między innymi funkcjonalność GPS,
- BusBOX – dynamiczna informacja pasażerska, z panelem dyspozytorskim oraz aplikacjami dla pasażerów,
- TruckBOX – panel dla dyspozytorów w firmach transportowych. Atutem tej aplikacji jest specjalny panel dla klientów danej firmy transportowej, w której można na bieżąco kontrolować dokładny termin realizacji danego frachtu,
- TimeBOX – rozliczenie czasu pracy pracowników.

Paliwa	2012	2013	2014	2015
Sprzedaż paliwa	85 122 865,00 zł	71 041 983,00 zł	61 352 103,00 zł	50 839 594,00 zł
Sprzedaż usług abonamentowych	400 487,00 zł	667 781,00 zł	828 889,00 zł	883 971,15 zł
Sprzedaż technologii	760 409,00 zł	508 785,00 zł	328 151,00 zł	399 767,47 zł
Sprzedaż ogółem	86 283 761,00 zł	72 218 549,00 zł	62 509 143,00 zł	52 125 347,62 zł
Marża ogółem	3 621 793,00 zł	3 838 323,00 zł	3 815 766,00 zł	3 913 462,90 zł
Marża %	4,20%	5,30%	6,10%	7,50%
Ilość sprzedanych litrów	18961438	16378771	14991601	14473280

- Charakterystyka branży

Poniżej przedstawimy opis i charakterystykę branży paliwowej, miejsce EGH SA na rynku oraz prognozy na rok 2016. wykorzystując opracowania dokonane przez Polską Organizację Przemysłu i Handlu Naftowego w raporcie rocznym „Przemysł i handel naftowy 2015”.

Podobnie jak w latach ubiegłych wielkim problemem w branży paliwowej pozostaje przestępczość związana z nielegalnym obrotem paliwami. Od pięciu lat można zaobserwować na rynku wzrost podmiotów oferujących paliwa w cenach poniżej cen rynkowych, które mogą zaoferować firmy nie wywiązujące ze wszystkich zobowiązań podatkowo prawnych (VAT, akcyza, opłata paliwowa, zapasy obowiązkowe, NCW). Ponieważ branża paliwowa jest w znacznej mierze oparta o zjawiska występujące na rynku globalnym, dlatego do przygotowania charakterystyki branży niezbędne jest posiłkowanie się opiniami ekspertów analizujących dogłębnie te zagadnienia. W związku z powyższym poniżej analiza wykonana przez POPiH w rocznym raporcie „Przemysł i handel naftowy 2015”.

„W 2013 roku Polska Organizacja Przemysłu i Handlu Naftowego zleciła firmie doradczej Ernst & Young opracowanie raportu analizującego zjawisko, jego skalę oraz wskazującego możliwe rozwiązania. Zgodnie z ustaleniami EY, strefa wyłudzeń podatku VAT na rynku oleju napędowego w roku 2012 wynosiła przynajmniej 12,6% szacowanego całkowitego zużycia oleju napędowego, co odpowiadało 2 057 tys. m3 ON o wartości ok. 11mld zł. W ocenie ekspertów w roku 2013 nastąpił dalszy wzrost szacowanych wyłudzeń VAT w obrocie olejem napędowym do poziomu 18,6-24,2% rynku, a straty dla budżetu państwa tylko z tego tytułu mieściły się w przedziale od 4,3 do 5,8 mld PLN. Głównym mechanizmem stosowanym przez przestępców jest wyłudzenie VAT z wykorzystaniem schematu znikającego podmiotu i transakcji karuzelowej. Na mniejszą skalę problem dotyczy paliw takich jak benzyna czy LPG, a także łamania przepisów o podatku akcyzowym, zapasach obowiązkowych czy też realizacji Narodowego Celu Wskaźnikowego. W ocenie branży ani zmiany prawa, ani działania operacyjne administracji nie przyniosły dotychczas oczekiwanych rezultatów. Szacujemy, że do budżetu państwa z tytułu przestępczości gospodarczej w obrocie paliwami w roku 2015 nie wpłynęło około 10 mld PLN. Nasze kalkulacje bazują na przyjęciu 30% skuteczności wykrywania tego typu przestępstw przez służby podległe Ministrowi Finansów i Ministrowi Spraw Wewnętrznych. Według szacunków firmy doradczej PwC, w 2014 roku wyłudzenia VAT w polskiej gospodarce wyniosły prawie 50 mld PLN, z czego ponad 20% miało miejsce w obrocie paliwami. Oprócz strat dla budżetu państwa, przestępczość w obrocie paliwami zaburza konkurencję i ma olbrzymi, negatywny wpływ na funkcjonowanie rzetelnych przedsiębiorców, wywiązujących się ze wszystkich zobowiązań (VAT, akcyza, opłata paliwowa, zapasy, NCW). Niektórzy z nich już zaprzestali działalności w handlu hurtowym paliwami, inni rozważają takie wyjście. Paliwa z szarej strefy wypierają z rynku paliwa produkowane przez polskie rafinerie. W konsekwencji następuje wymuszony wzrost eksportu polskiego paliwa i tym samym coraz większe uszczuplenie wpływów budżetowych państwa z tytułu należnych podatków od towarów sprzedawanych w kraju. Poniżej przedstawiono wstępne porównanie oficjalnej konsumpcji krajowej paliw ciekłych w roku 2015 do oficjalnej konsumpcji osiągniętej w roku 2014. Ostateczne dane, uwzględniające końcowe rozliczenie, dokonane przez służby celne Ministerstwa Finansów dla importu i dostaw wewnątrzwspólnotowych, będą dostępne w połowie 2016 roku. Z tego powodu przedstawiane wyniki dla roku 2015 należy traktować jako szacunkowe, aczkolwiek bardzo zbliżone do ostatecznych. Wzrost gospodarczy w Polsce oraz korzystne dla klientów ceny paliw to główne powody, dzięki którym rynek paliw ciekłych zanotował istotny wzrost w stosunku do stanu z roku 2014. Lepiej sprzedawały się wszystkie paliwa z wyjątkiem ciężkiego oleju opałowego, a najbardziej cieszy duży wzrost oficjalnego popytu na olej napędowy i – pierwszy raz od pięciu lat – na benzyny silnikowe.”

■ Rys. 11 SZACUNKOWA WIELKOŚĆ KONSUMPCJI PALIW CIEKŁYCH W KRAJU W ROKU 2015
W PORÓWNANIU DO ROKU 2014.

Wyszczególnienie		ROK 2014		ROK 2015		Wskaźnik 2014=100
		tys. m³	udział w konsumpcji %	tys. m³	udział w konsumpcji %	
Benzyny silnikowe	Konsumpcja	4 841		5 048		104
	w tym całkowity import	643	13	538	11	84
Olej napędowy	Konsumpcja	13 651		14 830		109
	w tym całkowity import	1 685	12	2 262	15	134
Gaz płynny LPG	Konsumpcja	4 169		4 275		103
	w tym całkowity import	3 632	87	3 648	85	100
Razem 3 gatunki paliw	Konsumpcja	22 661		24 153		107
	w tym całkowity import	5 960	26	6 448	27	108
Paliwo JET	Konsumpcja	761		787		103
	w tym całkowity import	39	5	63	8	162
Lekki olej opałowy	Konsumpcja	843		879		104
	w tym całkowity import	77	9	178	20	231
Ciężki olej opałowy	Konsumpcja	534		193		36
	w tym całkowity import	87	16	16	8	18
OGÓŁEM	Konsumpcja	24 799		26 012		105
	w tym całkowity import	6 163	25	6 705	26	109

Źródło: Na bazie danych Ministerstwa Finansów i danych własnych POPiIN

- Prognozy na rynku

Patrząc na sytuację globalną, można dziś zakładać dalszy rozwój polskiego rynku paliw w kolejnych latach. Należy jednak podkreślić, że sektor naftowy jest niezwykle wrażliwy na nawet najmniejsze zawirowania sytuacji geopolitycznej czy gospodarczej w dowolnych regionach świata, a szczególnie wśród największych konsumentów i producentów ropy naftowej. Dużą niewiadomą dla rynku polskiego pozostaje skuteczność w walce z czarną i szarą strefą w najbliższych latach. Jest nadzieja, że niskie ceny paliw samoczynnie wyeliminują znaczą część oszustów z rynku. Najprawdopodobniej dynamika wzrostu konsumpcji paliw ciekłych, a głównie oleju napędowego, nie osiągnie już rozmiarów obserwowanych w latach 2009 – 2011, ale wciąż w Polsce jest miejsce na solidne wzrosty sprzedaży.

Tegoroczne scenariusze popytu dla paliw ciekłych, przygotowane przez Polską Organizację Przemysłu i Handlu Naftowego na najbliższe lata, uwzględniają najnowsze trendy obserwowane na rynku krajowym i światowym. Utrzymano perspektywę czasową do roku 2025, zwiększając prawdopodobieństwo osiągnięcia prognozowanego wyniku poprzez nieznaczne skrócenie okresu scenariusza i uwzględnienie szacunkowych danych końcowych za rok 2015. W roku 2015 rynek polski kształtował się w znacznym stopniu zgodnie z założeniami scenariusza bazowego, przedstawionego w poprzednim Raporcie. Przewidywano, że jeśli nie uda się skutecznie wyeliminować z rynku szarej strefy – operującej głównie z użyciem oleju napędowego – to zamiast scenariusza bazowego będziemy obserwować rynek opisany przez scenariusz pesymistyczny. Na szczęście – mimo mało skutecznej walki z szarą strefą – rynek został wsparty przez niskie poziomy cen dla paliw trakcyjnych i trwały rozwój krajowej gospodarki.

Wpływ szarej strefy był obserwowany głównie w segmencie sprzedaży do odbiorców poza stacjami paliw, co przy uwzględnieniu faktu, iż popyt na olej napędowy stanowi około połowy popytu krajowego na paliwa silnikowe, wpłynęło na brak uzyskania większego przesunięcia konsumpcji w kierunku scenariusza optymistycznego. W prognozach na rok 2016 uwzględniono uruchomienie od połowy roku 2016 nowej puli środków europejskich, wykorzystywanych w krajowej gospodarce. Oczekuje się wzrostu krajowych inwestycji infrastrukturalnych, które dodatkowo pobudzą konsumpcję wewnętrzną. Scenariusz bazowy zakłada, iż polska gospodarka będzie nadal rozwijała się w tempie 3-4% rocznie. Założono, iż obecnie obserwowane obniżenie notowań ropy naftowej może potrwać przez okres około połowy roku, po czym nastąpi niewielkie odbicie, tak, iż na koniec roku 2016 średnia wartość notowań dla ropy Brent wyniesie około 45 – 55 USD/bbl. Na tak określonym poziomie notowania ropy powinny pozostać przez okres około 2-3 lat, po czym ponownie nastąpi systematyczny wzrost do poziomu około 70 – 90 USD/bbl w układzie średniorocznym. Założono stabilną sytuację na międzynarodowym rynku surowcowym z lekką nadprodukcją surowca do produkcji rafineryjnej, gwarantującą oczekiwany poziom notowań. Na rynku krajowym zakłada się intensyfikację działań ograniczających szarą strefę za pomocą skutecznego egzekwowania nowego prawa oraz w sposób naturalny – przy stosunkowo niskich cenach paliw powodujących zmniejszenie opłacalności tego ryzykownego procederu. Przy powyższych założeniach oczekuje się wzrostu popytu na paliwa ciekłe w kraju w roku 2016 i skutecznego zwiększania tego popytu w latach następnych. Efekt wzrostu powinien zostać osiągnięty poprzez nieco wolniejszy wzrost popytu na olej napędowy, ale za to większy wzrost popytu na benzyny silnikowe, które po latach zastoju odzyskują uznanie w oczach kupujących samochody. Zwiększenie efektywności silników benzynowych będzie skutkować nieco mniejszym popytem na autogaz. Popyt na lekki olej opałowy pozostanie w trendzie spadkowym, choć ze względu na ceny nieco płytszym, niż poprzednio zakładano.

- Konkurencja na rynku

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

Nasza Firma, pozostaje wciąż jednym z czołowych inicjatorów zajmujących się świadczeniem usług z zakresu sprzedaży paliwa, wyznaczając przy tym nowoczesne trendy na rynku sprzedaży paliw płynnych. Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom klientów poprzez wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, Ekopol Górnośląski Holding SA poszerza nieustannie swój dotychczasowy asortyment, co przewyższa ofertę pozostałych firm prowadzących działalność gospodarczą w powyższym zakresie. Dodatkowo działania EGH SA, mają na celu wyszukanie i zagospodarowanie niszy rynkowej, poprzez wdrażanie produktów i usług najwyższej klasy cieszących się coraz większą popularnością wśród kontrahentów. Ekopol Górnośląski Holding SA przez lata swojej działalności na rynku wyrobił sobie opinię bardzo dobrego i solidnego partnera dla koncernów paliwowych, co przekłada się na zakontraktowanie zakupu paliw na bardzo atrakcyjnych warunkach handlowych. Poprawa tych warunków przełożyła się również na obecnych odbiorców Ekopolu, poprzez zaproponowanie im zakupu paliw na korzystniejszych warunkach w najbliższych latach.



- Analiza działalności operacyjnej

Ekopol Górnośląski Holding SA w roku 2015 realizował projekt związany z promowaniem marki mikrostation.pl, a co za tym idzie postanowiono na rozwój i wdrożenie innowacyjnych technologii związanych zarówno z dystrybucją i dostawą paliw płynnych, jak i dostępem do urządzeń monitorujących przebieg zdarzeń mających miejsce podczas przejazdu pojazdów transportowych za pomocą nadajnika GPS. Bazując na strategii świadczenia usług polegających na kompleksowych rozwiązaniach dla przedsiębiorstw Ekopol Górnośląski Holding SA pozyskał w roku 2015 grono klientów „sieciowych”, czyli posiadających kilka oddalonych od siebie oddziałów, dla których technologia ta jest idealnym wsparciem w procesie zarządzania i kontroli.

- Ważne informacje finansowe

Podobnie jak w analizie zeszłorocznych wyników również w tym roku znaczący wpływ na wyniki sprzedaży w branży paliwowej miały odzwierciedlenia rynku globalnego, a w szczególności znaczący udział w rynku szarej strefy. Bazując na występujących obecnie problemach na rynku w branży paliwowej podjęto decyzję, że najlepszą strategią będzie zaoferowanie kompleksowego rozwiązania skierowanego dla firm polegającego na wdrożeniu w przedsiębiorstwie profesjonalnego systemu zarządzania w ramach technologii mikrostation.pl.

Tylko zaproponowanie klientom kompleksowego rozwiązania jest jedynym rozwiązaniem by nie konkurować tylko i wyłącznie ceną paliw. Jak można wywnioskować z analizy rynku, uczciwe firmy zajmujące się handlem paliwem by przetrwać na rynku znacznie zaniżają swoje marże. Strategią Spółki jest zaproponowanie klientowi rynkowej ceny paliwa oraz przekazywanie mu technologii i urządzeń, tak by mógł dodatkowo wygenerować znaczne oszczędności w firmie.

W roku 2015 wdrożono szereg nowości w ramach rozwoju technologii, tak by spełniały oczekiwania nawet najbardziej wymagających klientów.

Rozbudowana została oferta, w której pojawiły się nowe produkty, a co za tym idzie zoptymalizowane zostały również pakiety abonamentowe oferowanych produktów.

Porównując wyniki uzyskane w roku 2015 w odniesieniu do roku 2014 można zauważyć wzrost przychodów z opłat abonament o 7%, oraz wzrost sprzedaży technologii o 22%. Łączna marża w 2015 roku była o 3% większa od marży uzyskanej w roku 2014.

- Strategia rozwoju

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

Planowane uruchomienie w br. nowej funkcjonalności przeznaczonej dla firm komunalnych oraz firm z branży złomiarstwa. Aplikacje te powinny w znacznym stopniu wspomóc proces zarządzania oraz kontroli w/w przedsiębiorstw. Przewidywany termin wdrożenia testowego powyższych aplikacji zaplanowano na początek trzeciego kwartału, a oficjalne uruchomienie i rozpoczęcie sprzedaży tych aplikacji powinno nastąpić w czwartym kwartale bieżącego roku. Aplikacje te będą wykorzystywać oferowane przez EGH SA urządzenia, co w znacznym stopniu powinno spowodować wzrost przekazanych klientom rejestratorów Ekopol BlackBOX oraz aplikacji mobilnych Ekopol BlackBOX Mobile.

Opierając się na scenariuszu bazowym branży paliwowej na rok 2015, przyjmuje się 10% wzrost sprzedaży oferowanych produktów oraz świadczonych usług.

W myśl zasady know how, połączenie dotychczas oferowanego przez EGH SA asortymentu w zakresie dostawy paliw, z nowoczesnymi innowacjami technologicznymi, będzie rzutowało w znacznym stopniu na polepszenie współpracy firmy z nowymi i dotychczasowymi kontrahentami.

W bieżącym roku planowana jest także rozbudowa działu handlowego oraz utworzenie sieci dystrybutorów tzw. ambasadorów marki mikrostation.pl.

Dział ZPU Blachy

- Prezentacja działu

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

Wydział posiada w sprzedaży przede wszystkim wyroby z blach ocynkowanych i powlekanych. Ponadto dysponuje szerokim zakresem usług wykonywanych na materiale powierzonym, które sprzedawane są w postaci: blach płaskich – kręgów, arkuszy, taśm oraz pasów, pokryć dachowych i elewacyjnych - blach trapezowych, trapezowo - łukowych, blach dachówko-podobnych, paneli elewacyjnych, kaset ściennych, elementów giętych - narożników, okapów, listew przyściennych, wiatrownic, pasów nadrynnowych, parapetów, płatwi dachowych oraz wszystkich innych elementów giętych niebędących elementami zamkniętymi.

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

Wydział „Blach” Ekopolu Górnośląskiego Holding SA, posiada wieloletnie doświadczenie w obsłudze największych i najbardziej wymagających klientów polskich i zagranicznych, wykorzystujących stal ocynkowaną i powlekaną. Dzięki profesjonalizmowi i wiedzy technicznej naszych handlowców, wydział obsługuje czołowe przedsiębiorstwa z takich branż jak: budowlana, stoczniowa, klimatyzacyjna, czy produkcja mebli stalowych, parapetów zewnętrznych i znaków oraz galanterii drogowej, utrzymując przy tym najwyższy poziom oferowanych usług. Spośród licznej konkurencji wyróżniają nas przede wszystkim: konkurencyjne ceny, krótki czas realizacji zamówień, fachowa wiedza oraz wysoka jakość świadczonych usług, budowanie długotrwałych i wzajemnych relacji z naszymi klientami oraz indywidualne podejście do każdego z nich.

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

- Charakterystyka branży

W 2015 r. wyprodukowano na świecie 1,623 mld ton stali surowej, co oznacza spadek o 2,8 proc. w porównaniu z rokiem poprzednim. W całej Unii Europejskiej produkcja spadła o 1,8 proc., do 166,2 mln ton. Polska i Hiszpania to nieliczne kraje, które mogą pochwalić się wzrostem - wynika z danych opublikowanych 25 stycznia przez World Steel Association (Wordsteel). Z danych Hutniczej Izby Przemysłowo-Handlowej (HIPH) w Katowicach wynika, że produkcja w Polsce wyniosła 9,2 mln ton stali surowej. Rok wcześniej - 8,6 mln ton.

Popyt na stal w Polsce rośnie m.in. dzięki branżom motoryzacyjnej oraz artykułów gospodarstwa domowego, przemysłowi konstrukcyjnemu, maszynowemu, produkcji naczep, tramwajów i pociągów, a także dzięki inwestycjom w budownictwie, drogownictwie, w energetyce i na kolei. Zauważalna w 2015 r. presja cenowa była efektem znaczącego spadku cen surowców potrzebnych do produkcji stali. Staniały rudy żelaza, węgiel, koks, topniki a złom był najtańszy od 15 lat. To skutek ogólnego kryzysu na rynku surowców i spowolnienia w Chinach.

- Prognozy na rynku

Cytując Prezesa Hutniczej Izby Przemysłowo-Handlowej w Katowicach pana Stefana Dzienniaka.

”W roku 2016 liczymy na utrzymanie pozytywnego trendu wzrostu zużycia i produkcji stali. Natomiast dla dystrybutorów powinien to być rok stabilizacji i powolnego odbicia, które jednak nie będzie raczej widoczne już w pierwszych miesiącach roku Zmiany w prawie i dobry rynek pozwalają patrzeć na 2016 rok z umiarkowanym optymizmem, ale są też zjawiska, które nas niepokoją. To przede wszystkim sytuacja na światowym rynku surowców, która wprost przekłada się na ceny wyrobów. Inne zagrożenie to unijne regulacje dotyczące polityki klimatycznej.

Szacujemy, że również w dwóch najbliższych latach można spodziewać się wzrostu produkcji i zużycia stali rzędu 2-3 proc. rocznie, jeżeli zapotrzebowanie ze strony najbardziej stalochłonnych sektorów gospodarki utrzyma się na prognozowanym poziomie. Popyt na stal generują inwestycje w budownictwie, drogownictwie, w energetyce i na kolei, a także przemysł konstrukcyjny i maszynowy, branża artykułów gospodarstwa domowego czy motoryzacja. Ich plany pozwalają - jak mówił prezes Izby - na "umiarkowany optymizm" dotyczący tegorocznej konsumpcji i produkcji stali w Polsce.”

Blachy	2012	2013	2014	2015
Sprzedaż wyrobów hut w arkuszach	16 730 744,00 zł	12 576 338,00 zł	11 831 408,00 zł	11 918 567,96 zł
Sprzedaż elementów giętych	1 096 970,00 zł	1 381 971,00 zł	2 178 009,00 zł	2 082 904,49 zł
Sprzedaż usług	480 598,00 zł	83 436,00 zł	132 810,00 zł	293 105,90 zł
Sprzedaż pozostałych wyrobów	88 575,00 zł	175 833,00 zł	246 796,00 zł	175 478,67 zł
sprzedaż ogółem	18 396 888,00 zł	14 217 578,00 zł	14 389 023,00 zł	14 472 072,02 zł
Marża ogółem	1 500 027,00 zł	1 254 328,00 zł	1 638 445,00 zł	1 621 998,53 zł
Marża %	8,20%	8,80%	11,40%	11,20%
Ilość sprzedanych ton	5266	4168	4228	4558



- Konkurencja na rynku

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

- Analiza działalności operacyjnej

W roku 2015 wydział „Blach” Ekopolu Górnośląskiego Holding osiągnął przychody na poziomie 14,472 mln PLN, wypracowana marża wyniosła 1,621 mln PLN. W porównaniu do ubiegłego roku przychody zwiększyły się o 1%, a wypracowana marża niestety wyniosła o 1% mniej pomimo zwiększenia ilości sprzedanych ton blach o 8%.

Sprzedaż wyrobów hutniczych ukształtowała się na podobnym poziomie w roku ubiegłym i wyniosła 11,918 mln PLN, sprzedaż el. giętych wyniosła 2,082 mln PLN i była o 4% niższa rok do roku. Najwyższy spadek sprzedaży o 29 % zanotowano wśród pozostałych wyrobów oferowanych przez wydział Blach, do których zaliczamy głównie blachy trapezowe i blachodachówki. Ma to związek w głównej mierze z dużą konkurencją panującą na tym rynku na którym oferowane produkty nie są produkowane przez wydział, a jedynie sprzedawane na zasadzie pośrednictwa.

Największy wzrost przychodów, odnotowano z świadczonych usług cięcia i gięcia blach. Wzrost ten wyniósł 121% i ukształtował się na poziomie 0,293 mln PLN.

- Strategia rozwoju

W roku 2015 wydział „Blach” Ekopolu Górnośląskiego Holding osiągnął przychody na poziomie 14,472 mln PLN. Wypracowana marża wyniosła 1,621 mln PLN. W porównaniu do ubiegłego roku uzyskano wyniki na porównywalnym poziomie, pomimo wzrostu ilości sprzedanych ton blachy o 8%.

Analizując sprzedaż poszczególnych kwartałów należy zauważyć, iż niestety wydział nie osiągnął założonych planów, które zakładały 10% wzrost uzyskanej marży. Głównym powodem braku realizacji planu było zmniejszone zapotrzebowanie rynku na kręgi blach powlekanych i ocynkowanych, w pierwszych dwóch kwartałach, które w analogicznym okresie 2014 roku były wiodącym produktem w naszej sprzedaży. Kolejne kwartały 2015 roku cechowały się wzrostem sprzedaży głównie elementów giętych, co zaowocowało w czwartym kwartale 22% udziałem wytworzonych elementów giętych w przychodach, i przełożyło się 39% udziałem w uzyskanej marży. Pozwoliło to uzyskać marżę w drugim półroczu o 4% wyższą niż w roku ubiegłym.

Rok 2015 cechował się sukcesywnym wzrostem wartości świadczonych usług cięcia i gięcia blach z materiału powierzonych, w stosunku do 2014 uzyskano wzrost o 121 % i osiągnięto marżę na poziomie 0,293 mln PLN.

Przed wydziałem „Blach” kolejny rok, w którym liczymy na zwiększenie zapotrzebowania głównie na blachy powlekane oraz elementy gięte, których sprzedaż i zakontraktowane zamówienia powinny zanotować najdynamiczniejszy wzrost, a w konsekwencji spowodować uzyskanie marż, które pozwolą nam zrealizować założone plany na rok 2016. Wpływ na ich realizację będzie miała w dużej mierze jednak sytuacja gospodarcza i rynkowa przekładająca się bezpośrednio między innymi na kursy walut i ceny zakupów wyrobów hutniczych.

- Zagrożenia prowadzenia działalności gospodarczej

Analogicznie do lat poprzednich, Ekopol Górnośląski Holding SA korzysta wyłącznie ze sprawdzonych i renomowanych dostawców dzięki czemu ewentualne problemu z jakością realizowanych dla EGH SA usług nie miały wyraźnego wpływu na działalność spółki. Problemem za to dalej zostaje nierzetelność klientów spółki oraz terminy spłat, w odpowiedzi na to, w 2015 roku położono szczególny nacisk na windykację oraz dbanie o bezpieczeństwo transakcji w postaci bezpiecznych kredytów kupieckich oraz ubezpieczeń. Również system sprzedaży który automatycznie blokuje możliwość dalszej sprzedaży towarów klientom przekraczającym ustalone w umowie handlowej warunki, przyczynił się do zwiększenia efektywności sprzedaży i kontroli transakcji.

Czynnikami zewnętrznymi które wywierają wpływ na działalność spółki są wachania na rynkach finansowych co można było zauważyć szczególnie w ostatnim kwartale 2015 roku oraz tak zwana „szara strefa” w sektorze handlu paliwami płynnymi. Mimo tych zjawisk, dzięki doświadczonym działom handlowym które stale wypatrują ewentualnych zagrożeń oraz są w stanie dostosować się i dokonywać strategicznych transakcji w obliczu zmian na rynku, EGH SA nie odnotował wyraźnych trudności w utrzymaniu płynności sprzedaży oraz pracy z powodu wachań na rynkach finansowych.

Tak jak w latach poprzednich, głównymi akcjonariuszami spółki są członkowie Zarządu EGH SA co gwarantuje stabilność oraz jednomyślność podczas strategicznych założeń i decyzji dotyczących rozwoju spółki.

Główne sumy sprawozdań Finansowych	2012	2013	2014	2015
Sprzedaż netto	104 695 621,15 zł	86 604 504,42 zł	77 122 909,58 zł	66 905 364,13 zł
Zysk ze sprzedaży	11 667,49 zł	243 603,40 zł	527 870,06 zł	454 458,02 zł
Zysk netto	75 500,90 zł	208 946,52 zł	358 478,50 zł	531 144,70 zł
Aktywa trwałe	11 306 242,45 zł	11 628 647,95 zł	11 229 296,76 zł	10 634 883,99 zł
Inwestycje długoterminowe	1 682 129,93 zł	1 919 056,37 zł	1 684 700,82 zł	1 450 950,71 zł
Aktywa obrotowe	9 670 208,84 zł	8 665 809,51 zł	7 116 846,50 zł	6 207 401,70 zł
Kapitał własny	8 850 408,82 zł	9 059 355,34 zł	9 353 864,20 zł	9 821 039,26 zł
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 126 042,47 zł	11 235 102,12 zł	8 992 279,06 zł	7 021 246,43 zł
Aktywa razem	20 976 451,29 zł	20 294 457,46 zł	18 346 143,26 zł	16 842 285,69 zł
Pasywa razem	20 976 451,29 zł	20 294 457,46 zł	18 346 143,26 zł	16 842 285,69 zł

Istotne wskaźniki	2012	2013	2014	2015
Rentowność sprzedaży	0,07%	0,24%	0,46%	0,79%
Rentowność kapitałów własnych ROE	0,85%	2,31%	3,83%	5,41%
Wskaźnik Rentowności aktywów ROA	0,36%	1,03%	1,95%	3,15%
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	58%	55%	49%	42%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	137%	123%	96%	72%
EBIT	11 667,49 zł	243 603,40 zł	527 870,06 zł	454 458,02 zł
EBITDA	714 846,25 zł	919 249,50 zł	1 216 034,32 zł	1 160 577,64 zł

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 2015. Zakończenie współpracy z Autoryzowanym Doradcą. Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA z siedzibą w Piekarach Śląskich informuje, że nastąpiło rozwiązanie ramowej umowy ze spółką Adwokaci i Radcowie Prawni Spółka Komandytowa Izabella Żyglicka i Wspólnicy o pełnienie przez tą spółkę funkcji Autoryzowanego Doradcy Emitenta. Dziękujemy zarządowi spółki za satysfakcjonującą współpracę.

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:

Wartość dywidendy za rok 2014 została podjęta uchwałą przez ZWZA data wypłaty została ustalona przez ZWZA na dzień 31-07-2015

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

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

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

Komentarz:

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

INFORMACJE OGÓLNE

1. Ekopol Górnośląski Holding SA, z siedzibą w Piekarach Śląskich ul. Graniczna 7, Piekary Śląskie.

2. Przedmiotem działalności spółki jest Sprzedaż hurtowa i detaliczna paliw płynnych i produktów hutniczych.

3. Organem rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy w Gliwicach, wydział X Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

4. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Gospodarczym pod numerem 0000262988.

5. Czas trwania spółki nie jest ograniczony.

6. Sprawozdaniem finansowym objęto rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015.r Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2015 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2014.

7. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności dające się przewidzieć w przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie przy zastosowaniu takich samych metod i w takim samym układzie jak ostatnio roczne sprawozdanie finansowe. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Przyjęte przez spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ekopol Górnośląski Holding SA stosuje następujące zasady wyceny:

- Ekopol Górnośląski Holding SA wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych stanowi cena, za którą je nabyto lub koszt, po jakim zostały wytworzone. Dalsza wycena odbywa się wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

Przyjęta metoda odpisów to amortyzacja liniowa.

Amortyzując środek trwały metodą liniową, jego wartość ulega systematycznemu rozłożeniu na przewidywane lata użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych ratach. Wartość rocznych, a także miesięcznych odpisów jest stała, a koszty amortyzacji rozkładają się równomiernie.

Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane.

Środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł są umarzane z uwzględnieniem z ekonomicznego okresu zużycia. Wybór stawki następuje w miesiącu poprzedzającym miesiąc, w którym dana metoda ma zostać zastosowana do określonych środków trwałych. Przy ustalaniu stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Zakupione dzieła sztuki, spełniające definicję środków trwałych a więc służące własnym potrzebom jednostki zalicza się do środków trwałych. W świetle przepisu art. 31, ust. 2 ustawy o rachunkowości nie są one amortyzowane, gdyż mimo upływu czasu nie tracą na wartości.

INWESTYCJE

Przez inwestycje należy rozumieć aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków. Do celów wyceny inwestycje podlegają podziałowi na długo- i krótkoterminowe oraz na inwestycje w jednostkach powiązanych i pozostałych jednostkach. Inwestycje długoterminowe stanowiące aktywa trwałe są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia. Jeżeli dzieła sztuki stanowią inwestycję długoterminową gdyż mają przynieść określone korzyści (wzrost wartości) – to dzieła sztuki mogą być wykazywane jako inwestycje. Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny nabycia lub ceny .Stosując zasady wyceny według kosztu nabycia lub wartości rynkowej (zależnie od tego, co jest niższe) lub w wartości godziwej, skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu wartości tych aktywów odnosi się do przychodów finansowych. Operacje gospodarcze dotyczące aktywów finansowych wyrażonych w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia są wyceniane według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. W przypadku inwestycji krótkoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe przy wycenie różnice kursowe stanowią przychody lub koszty finansowe.

ŚRODKI PIENIĘŻNE

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

NALEŻNOŚCI

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

ZOBOWIĄZANIA

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

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

Wynik finansowy brutto korygują:

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

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty. W przypadku Spółki jest to głównie kwota podatku od należnych a niezapłaconych odsetek, kar umownych itp. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów pasywów a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. W okresie sprawozdawczym 2014 roku nie dokonano żadnych zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów. Zasadniczym celem przedstawionych powyżej zasad stosowanych przez Ekopol Górnośląski Holding SA jest obowiązek stosowania rozwiązań przewidzianych w ustawie o rachunkowości oraz umożliwienie osiągnięcia niżej wymienionych celów:

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

Zgodnie z uchwałą, obowiązującą od dnia 01-04-2010 roku. Ekopol Górnośląski Holding SA podaje informacje o stosowaniu przez emitenta w roku 2015 zasad ładu korporacyjnego w zakresie przez zmianami wynikającymi z uchwały nr 293/2010 z dnia 31-03-2010 roku.

Ekopl Górnośląski Holding SA w roku 2015 przestrzegał zasad zawartych w uchwale nr 293/2010 z dnia 31-03-2010 roku.

Uwzględniając powyższe Zarząd ocenia, że kontynuacja działalności Ekopolu Górnośląskiego Holding SA w dającym się przewidzieć horyzoncie czasowym nie jest zagrożona.

Małgorzata Wache
PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

05.05.2016

05.05.2016
Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

05.05.2016

05.05.2016

Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

05.05.2016
Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

BILANS

AKTYWA	Stan na 2015	Stan na 2014	PASYWA	Stan na 2015r	Stan na 2014r
A. Aktywa trwałe	10 634 883,99	11 229 296,76	A. Kapitał (fundusz) własny	9 821 039,26	9 353 864,20
I. Wartości niematerialne i prawne	2 842 931,15	2 803 627,29	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 917 743,32	3 917 743,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 372 151,24	5 077 642,38
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 842 931,15	2 803 627,29	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 326 693,13	6 737 067,65	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. Środki trwałe	6 311 268,49	6 737 067,65	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	152 908,00	152 908,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 965 836,13	4 044 174,41	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 602 813,93	1 821 459,00	VI. Zysk (strata) netto	531 144,70	358 478,50
d) środki transportu	571 759,27	694 048,95	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	17 951,16	24 477,29	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 021 246,43	8 992 279,06
2. Środki trwałe w budowie	15 424,64		I. Rezerwy na zobowiązania	30 228,00	48 222,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 228,00	48 222,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 450 950,71	1 684 700,82	długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	487 094,90	648 969,63
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 388 450,71	1 622 200,82	1. Wobec jednostek powiązanych	330 000,00	330 000,00
a) w jednostkach powiązanych	885 709,48	953 811,37	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na 2015	Stan na 2014	PASYWA	Stan na 2015r	Stan na 2014r
udziały lub akcje	735 000,00	735 000,00	3. Wobec pozostałych jednostek	157 094,90	318 969,63
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		49 200,00
udzielone pożyczki	150 709,48	218 811,37	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe (leasingowe)	157 094,90	269 769,63
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 848 328,67	7 401 192,93
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	551,09	12 977,61
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551,09	12 977,61
c) w pozostałych jednostkach	502 741,23	668 389,45	do 12 miesięcy	551,09	12 977,61
udziały lub akcje	146,20	146,20	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	101 382,09	236 219,49	b) inne	0,00	0,00
udzielone pożyczki	401 212,94	432 023,76	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	62 500,00	62 500,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 309,00	3 901,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 309,00	3 901,00	b) inne	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 847 777,58	7 388 215,32
B. Aktywa obrotowe	6 207 401,70	7 116 846,50	a) kredyty i pożyczki	114 040,06	303 172,38
I. Zapasy	3 095 020,63	3 309 235,02	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe (leasingowe)	103 056,00	137 689,83
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 326 226,84	6 608 356,40
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy	5 326 226,84	6 608 356,40
4. Towary	3 095 020,63	3 309 235,02	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	16 408,21	45 606,44
II. Należności krótkoterminowe	2 687 445,55	3 239 047,81	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na 2015	Stan na 2014	PASYWA	Stan na 2015r	Stan na 2014r
1. Należności od jednostek powiązanych	4 011,98	2 159,50	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	102 831,22	97 390,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 011,98	2 159,50	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
do 12 miesięcy	4 011,98	2 159,50	i) inne (Kaucje)	185 215,25	196 000,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne		
b) inne	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	655 594,86	893 894,50
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostkach posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	655 594,86	893 894,50
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	długoterminowe	541 357,59	719 896,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	krótkoterminowe	114 237,27	173 997,84
b) inne					
3. Należności od pozostałych jednostek	2 683 433,57	3 236 888,31			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 630 133,97	2 729 960,67			
do 12 miesięcy	2 630 133,97	2 729 960,67			
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publiczno-prawnych	46 973,86	100 377,25			
c) inne	6 325,74	7 225,74			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	399 324,65			
III. Inwestycje krótkoterminowe	385 008,78	475 894,53			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	385 008,78	475 894,53			
a) w jednostkach powiązanych	30 094,42	28 766,76			
udziały lub akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
udzielone pożyczki	30 094,42	28 766,76			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	183 191,23	197 454,56			

AKTYWA	Stan na 2015	Stan na 2014	PASYWA	Stan na 2015r	Stan na 2014r
udziały lub akcje	0,00	0,00			
inne papiery wartościowe	122 554,32	154 640,40			
udzielone pożyczki	32 946,39	42 814,16			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (odsetki)	27 690,52	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	171 723,13	249 673,21			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171 723,13	249 673,21			
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	39 926,74	92 669,14			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
Aktywa razem	16 842 285,69	18 346 143,26	Pasywa razem	16 842 285,69	18 346 143,26

Małgorzata Wache
PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
05.05.2016

05.05.2016
Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

05.05.2016
Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	2015	2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 905 364,13	77 122 909,58
od jednostek powiązanych	133 214,50	131 287,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 311 183,42	1 222 642,92
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	65 594 180,71	75 900 266,66
B. Koszty działalności operacyjnej	66 450 906,11	76 595 039,52
I. Amortyzacja	706 119,62	688 164,26
II. Zużycie materiałów i energii	555 798,98	705 834,99
III. Usługi obce	2 520 606,87	2 260 785,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	216 662,12	247 192,00
podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 073 085,23	990 328,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	192 624,37	164 081,18
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	123 893,28	94 696,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	61 062 115,64	71 443 956,42
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	454 458,02	527 870,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	419 370,42	230 167,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 575,73	18 387,78
II. Dotacje	280 299,64	137 146,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	98 495,05	74 633,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	206 978,03	280 835,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 142,35	0,00
III. Inne koszty operacyjne	99 835,68	280 835,35

	2015	2014
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	666 850,41	477 202,27
G. Przychody finansowe	65 317,73	71 443,99
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	65 317,73	71 325,78
od jednostek powiązanych	16 347,32	16 326,72
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	118,21
H. Koszty finansowe	69 317,44	55 378,76
I. Odsetki, w tym:	68 177,63	55 378,76
od jednostek powiązanych	2 771,00	3 056,83
II. Strata 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	1 139,81	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	662 850,70	493 267,50
J. Podatek dochodowy	131 706,00	134 789,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	531 144,70	358 478,50

Małgorzata Wache

PROKURANT

GŁÓWNY KSIĘGOWY



05.05.2016



Andrzej S. Piecuch

PREZES ZARZĄDU

05.05.2016

05.05.2016



Mirosław Szarawarski

WICEPREZES ZARZĄDU

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

	2015	2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 353 864,20	9 059 355,34
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 353 864,20	9 059 355,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 917 743,32	3 917 743,32
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 917 743,32	3 917 743,32
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 077 642,38	4 932 665,50
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	294 508,86	144 976,88
a) zwiększenie (z tytułu)	294 508,86	144 976,88
emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	294 508,86	144 976,88
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 372 151,24	5 077 642,38
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	2015	2014
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	358 478,50	208 946,52
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	358 478,50	208 946,52
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	358 478,50	208 946,52
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	358 478,50	208 946,52
kapitał zapasowy	294 508,86	144 976,88
Wypłata dywidendy	63 969,64	63 969,64
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	2015	2014
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	531 144,70	358 478,50
a) zysk netto	531 144,70	358 478,50
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 821 039,26	9 353 864,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00


Andrzej S. Piecuch
 PREZES ZARZĄDU
 05.05.2016

05.05.2016

Mirosław Szarawarski
 WICEPREZES ZARZĄDU

Małgorzata Wache
 PROKURENT
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

 05.05.2016

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2015	2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	531 144,70	358 478,50
II. Korekty razem	-205 996,20	-1 221 087,45
1. Amortyzacja	706 119,62	688 164,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 149,00	-11 613,24
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40 575,73	-18 387,78
5. Zmiana stanu rezerw	-17 994,00	15 131,00
6. Zmiana stanu zapasów	129 766,00	-65 727,80
7. Zmiana stanu należności	551 602,26	344 608,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 329 098,11	-2 010 883,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-237 965,24	-162 378,85
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	325 148,50	-862 608,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	343 753,78	445 675,28
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 900,00	24 801,63
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	283 853,78	420 873,65
a) w jednostkach powiązanych	66 774,23	123 836,14
b) w pozostałych jednostkach	217 079,55	297 037,51

	2015	2014
zbycie aktywów finansowych	166 923,48	152 937,58
dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	12 988,07	44 314,16
odsetki	37 168,00	99 785,77
inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	269 924,64	513 824,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	269 924,64	513 678,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	146,20
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	146,20
nabycie aktywów finansowych	0,00	146,20
udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	73 829,14	-68 149,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	106 840,06	398 351,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	64 840,06	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	42 000,00	398 351,75
II. Wydatki	583 767,78	614 176,41
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	63 969,64	63 969,64

	2015	2014
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	303 172,58	312 060,14
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	147 308,56	182 913,92
8. Odsetki	69 317,00	55 232,71
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-476 927,72	-215 824,66
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-77 950,08	-1 146 583,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-77 950,08	-1 146 583,01
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	249 673,21	1 396 256,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	171 723,13	249 673,21
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Małgorzata Wache
PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Wache
05.05.2016

05.05.2016
Miroslaw Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

05.05.2016
Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

[illegible]

Nota 1	ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			"Razem Inne WNiP"	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostałe			
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	509 200,30	121 286,88	0,00	630 487,18	0,00	630 487,18
j)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	2 661 000,59	181 930,56	0,00	2 842 931,15	0,00	2 842 931,15

Nota nr 1
 W 2015 roku został zakupiony Znak Towarowy "Efekt" Którego wartość bilansowa wynosi 218 000 zł.
 EGH rozpoczął w 2015 procedurę nabycia praw ochronnych potwierdzonych przez Urząd Patentowy.
 Zakupiono także Aplikację Webowo mobilną powodującą rozbudowę oprogramowania BUS-BOX, wartość zakupu oprogramowania wyniosła 15 250 zł.

Nota2	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	"Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	"Środki transportu"	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem	
a)	Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu	152 908,00	4 577 500,27	3 867 528,95	1 371 902,80	40 649,26	0,00	0,00	10 010 489,28	
b)	zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	105 698,39	0,00	0,00	15 424,64	0,00	121 123,03	
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 424,64		15 424,64	
-	aport, darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zakup gotowych środków trwałych	0,00	0,00	21 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 250,00	
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	Ujawnienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne/przekształcenia towar/środki trwałe	0,00	0,00	84 448,39	0,00	0,00	0,00	0,00	84 448,39	
c)	zmniejszenia, z tytułu:	0,00	16 377,25	158 077,00	71 440,15	0,00	0,00	0,00	245 894,40	
-	sprzedaż	0,00	0,00	158 077,00	30 120,29	0,00	0,00	0,00	188 197,29	
-	likwidacja	0,00	16 377,25	0,00	41 319,86	0,00	0,00	0,00	57 697,11	
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota2	ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
Lp	Wyszczególnienie	"Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)"	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	"Środki transportu"	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	4 561 123,02	3 815 150,34	1 300 462,65	40 649,26	15 424,64	0,00	9 885 717,91
e)	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	533 325,86	2 046 069,95	677 853,85	16 171,97	x	x	3 273 421,63
f)	Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	78 338,28	306 381,33	122 290,49	6 526,13	0,00	0,00	513 536,23
-	amortyzacja	0,00	78 338,28	306 381,33	122 290,49	6 526,13	0,00	0,00	513 536,23
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:	0,00	16 377,25	140 114,87	71 440,96	0,00	0,00	0,00	227 933,08
-	sprzedaż	0,00	0,00	138 752,12	30 120,29	0,00	0,00	0,00	168 872,41
-	likwidacja	0,00	16 377,25	0,00	41 320,67	0,00	x	x	57 697,92
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00
-	inne	0,00	0,00	1 362,75	0,00	0,00	x	x	1 362,75
h)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	595 286,89	2 212 336,41	728 703,38	22 698,10	0,00	0,00	3 559 024,78
i)	Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	152 908,00	3 965 836,13	1 602 813,93	571 759,27	17 951,16	15 424,64	0,00	6 326 693,13

Nota nr 2

EGH w 2015 roku dokonał zakupów komputerów o wartości 21 250 złotych oraz przekształcił towar magazynowy w postaci Zbiorników na paliwo w środki trwałe które zostały oddane w płatne użytkowanie klientom .Wartość przekształcenia 84 448 złote.

W 2015 roku spółka rozpoczęła inwestycję dotyczącą modernizacji dachu nad halą produkcyjną. Wartość środka trwałego w budowie na dzień 31-12-2015 wyniosła 15 424 złote.

W roku 2016 spółka przewiduje kontynuację remontu zadaszenia nad halą produkcyjną w Piekarach Śląskich. Ekopol Górnośląski Holding SA nie przewiduje na dzień sporządzenia sprawozdania nakładów na ochronę środowiska.

Nota 3	DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE							
Lp	Wyszczególnienie	od jednostek powiązanych			od pozostałych jednostek			Razem
		pożyczki	inne	razem	pożyczki/papiery wartościowe	inne	razem	
a)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na początek okresu	218 811,37	735 000,00	953 811,37	668 243,25	146,20	668 389,45	1 622 200,82
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	146,20	146,20	146,20
-	powstanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie z inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe odsetki nie zapłacone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	zmniejszenia	68 101,89	0,00	68 101,89	165 648,22	0,00	165 648,22	233 750,11
-	przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych	30 094,42	0,00	30 094,42	142 811,77	0,00	142 811,77	172 906,19
-	spłata	38 007,47	0,00	38 007,47	22 836,45	0,00	22 836,45	60 843,92
-	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	wartość brutto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	150 709,48	735 000,00	885 709,48	502 595,03	146,20	502 741,23	1 388 450,71
c)	wartość odpisów aktualizujących inwest.długoterm. na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dokonanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie z inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienie do inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	wartość odpisów aktualizujących inwestl.długoterm. na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	wartość netto inwestycji długoterminowych na koniec okresu	150 709,48	735 000,00	885 709,48	502 595,03	146,20	502 741,23	1 388 450,71

Nota nr 3

Ekopol Górnośląski Holding SA jest posiadaczem 70% udziałów w Spółce Ekoset DI. Wartość udziałów stanowiących inwestycję długoterminową wynosi 735.000 złotych.

W pozycji pożyczki od jednostek powiązanych zaprezentowana została wartość pożyczki udzielonej w 2012 roku Spółce zależnej Ekoset DI. Zobowiązanie jest spłacane zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy: wartość pożyczki na koniec 2015 roku wynosi 180 803,80 złotych.

W długoterminowych aktywach wartość zobowiązania wyniosła 150 709,48 złotych.

W pozostałych inwestycjach długoterminowych zostały zaprezentowane:

- Papiery wartościowe serii AA, AH, BA, BB na łączną wartość 101 382,09
- Pożyczka udzielona w latach poprzednich z terminem spłaty ponad jeden rok
- Pożyczka udzielona firmie Almar Sp. z o.o. na wartość 401 212 94 złotych
- Akcje Telewizji Republika wartości 146,20 zł
- W innych inwestycjach długoterminowych zaprezentowano wartość wyposażenia gabinetu (meble) oszacowane przez rzeczoznawcę na wartość 62.500 złotych pełniących rolę inwestycji, a tym samym nie podlegających amortyzacji.

Nota 4	ZMIANA STANU INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH						
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	"Wartości niematerialne i prawne"	Długoterminowe aktywa finansowe		"Inne inwestycje długoterminowe"	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
	Stan na początek okresu	0,00	0,00	953 811,37	668 389,45	62 500,00	1 684 700,82
a)	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport, nieodpłatne otrzymanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne/reklasyfikacja do długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	68 101,89	165 648,22	0,00	233 750,11
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata pożyczki	0,00	0,00	38 007,47	22 836,45	0,00	60 843,92
-	wniesienie aportem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	reklasyfikacja do krótkoterminowych	0,00	0,00	30 094,42	142 811,77	0,00	172 906,19
-	inne rozliczenie RMK 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Stan na koniec okresu	0,00	0,00	885 709,48	502 741,23	62 500,00	1 450 950,71

Nota nr 4

Zmiany w inwestycjach długoterminowych dotyczą:

Jednostki powiązane

- spłata pożyczki na wartość 38 007,47 złotych

Pozostałe jednostki

- spłata pożyczek zgodnie z harmonogramem wartość 22 836,45 złotych

Nota 6	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
-	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	893 894,50	156 237,75	394 447,39	655 594,86
-	długoterminowe (wg tytułów)	719 896,66	42 000,00	220 539,07	541 357,59
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji PUP	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty z działalności sfinansowane z dotacji UDA POIG 08.02.00-174-13	0,00	0,00	0,00	0,00
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji WND RPSL Innowacja maszyn	569 581,59	0,00	28 224,00	541 357,59
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji UDA POIG 08.02.00.174-13	150 315,07	42 000,00	192 315,07	0,00
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	173 997,84	114 237,75	173 908,32	114 237,27
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji PUP	1 181,45	0,00	1 181,45	0,00
-	środki trwałe sfinansowane z dotacji WND RPSL innowacja maszyn	42 826,39	28 224,00	42 826,87	28 223,52
-	Srodki trwałe z dotacji UDA.POIG 08.02.00.174-13	129 990,00	86 013,75	129 990,00	86 013,75

Nota nr 6
Ekopol Górnośląski Holding SA korzysta aktywnie z dotacyjnych działań w zakresie innowacyjności produkcji, produktu i usługi
W roku 2015 (krótkoterminowe) rozliczył w stosunku do kosztu amortyzacji urządzeń sfinansowanych w ramach dotacji otrzymanej od PARP i Ministerstwa Finansów następujące wartości;

- 1.181,45 złotych nowoutworzone stanowiska pracy
- 42.826,39 złotych dotacja dotycząca zakupu innowacyjnej maszyny do cięcia wzdłużnego i poprzecznego
- 130.591,32 złotych Rozliczenie dotacji dotyczącej innowacyjnego oprogramowania zarządczego
- 106.301,25 Rozliczenie 70% kosztów związanych z Programem UDA POIG 08.02.00-174

Nota 7	WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej	152 908,00	152 908,00
-	będących w ewidencji pozabilansowej	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
	Razem	152 908,00	152 908,00

Nota nr 7
Grunty użytkowane wieczyscie znajdują się na terenie Piekar Śląskich roczna opłata za użytkowanie wieczyste w roku 2015 wyniosła zgodnie z Decyzją Prezydenta Piekar Śląskich 16.137,72 złotych. Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nota 8	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	2 827 681,15	2 803 627,29
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.	0,00	0,00
	Razem	2 827 681,15	2 803 627,29

Nota 9	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	własne	5 890 841,18	6 275 503,43
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	420 427,31	461 564,22
-	Samochody osobowe	0,00	0,00
	Zbiorniki	14 641,20	25 894,00
-	Samochody ciężarowe do przewożenia paliwa	405 786,11	435 670,22
	Razem	6 311 268,49	6 737 067,65

Nota 10	ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00
b)	używane na podstawie umowy najmu, w tym:	0,00	0,00
	-od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-od jednostek pozostałych	0,00	0,00
c)	środki trwałe obce używane na podstawie wynajmu	124 271,69	130 243,85
	-środki transportu	835,00	10 855,00
	-urządzenia techniczne i maszyny(moduły GSM,Mikrostacje)	96 822,00	91 016,88
	-Osprzęt techniczny ochrony budynku i zaplecza	12 388,00	20 408,62
	-pozostałe środki trwałe	14 226,69	7 963,35
	Razem	124 271,69	130 243,85

Nota nr 8

Wartości niematerialne i prawne stanowią własność Ekopolu Górnośląskiego Holding SA

- znak towarowy Ekopol Górnośląski Holding SA wartości bilansowej 2.322.959 złotych jest zastrzeżony w Urzędzie Patentowym .
- oprogramowania zarządcze stanowią wartość bilansową 181.930 złotych.
- oprogramowania dotyczące działalności związanej ściśle z technologią Mikrostacje, BusBox, BlackBox oraz TimeBox o wartości 90 404,21 złotych.
- Znak towarowy Efekt wartości 217 636 zł na dzień 31-12-2015 w trakcie procedury zgłaszania w Urzędzie Patentowym.

Nota nr 9

Rzeczowe aktywa trwałe na koniec 2015 roku przyjmują wartość 6.311.268 złotych .

Obce środki trwałe używane na podstawie umów leasingu zgodnie z M.S.R. nr 17 to samochód specjalistyczny (cysterna) do przewożenia paliw płynnych o wartości 405.786 złotych ,oraz zbiorniki na paliwo wartości 14 641 złotych. Zobowiązania leasingowe są spłacane zgodnie z przyjętymi harmonogramami w terminach ustalonych.

Nota nr 10

- Środki trwałe wynajęte w celu wykorzystywania w działalności gospodarczej które nie spełniają Art. nr 3 Ustawy o rachunkowości EGH SA prezentuje pozabilansowo
- Wśród środków trwałych znajdują się
- Dacia Logan Wartość pozostała do spłaty 835 zł
- Moduły GSM oraz Mikrostacje wartość pozostała do spłaty 96 822 zł
- Osprzęt techniczny ochrony i zabezpieczenia budynku i zaplecza nr umowy 0178-2014-LO
- wartość pozostała do spłaty 12 388 zł
- inne wartość 14 226 zł

Nota 11	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	3 917 743,32
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
-		0,00
-		0,00
-		0,00
d)	Stan na koniec okresu	3 917 743,32

Nota nr 11
Kapitał podstawowy nie uległ zmianie.

Nota 12	DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ AKCJI/UDZIAŁÓW								
Lp	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji/udziału danego rodzaju			Razem	Wartość nominalna 1 akcji/udziału	Wartość posiadanych akcji/udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów	Ilość głosów
		zwykłe	uprzywilejowane	inne					
1	Jerzy Jerschina		259 602,00		259 602,00	1,51	391 999,02	10,01%	519 204,00
2	Mirosław Szarawarski		348 199,00		348 199,00	1,51	525 780,49	13,42%	696 398,00
3	Andrzej Piecuch		591 600,00		591 600,00	1,51	893 316,00	22,80%	1 183 200,00
4	Ekoset DI sp z oo		7 999,00		7 999,00	1,51	12 078,49	0,31%	15 998,00
5	Beata Surmańska		500,00		500,00	1,51	755,00	0,02%	1 000,00
6	Stefan Obszarski	81 500,00			81 500,00	1,51	123 065,00	3,14%	81 500,00
7	Remigiusz Woluszewski	13 457,00			13 457,00	1,51	20 320,07	0,52%	13 457,00
8	Robert Kucia	80 000,00			80 000,00	1,51	120 800,00	3,08%	80 000,00
9	Jakub Szymański	300 000,00			300 000,00	1,51	453 000,00	11,56%	300 000,00
10	Dawid Sukocz	230 000,00			230 000,00	1,51	347 300,00	8,87%	230 000,00
11	Notowania New Connect	681 675,00			681 675,00	1,51	1 029 329,25	26,27%	681 675,00
	Razem	1 386 632,00	1 207 900,00	0,00	2 594 532,00	16,61	3 917 743,32	100,00%	3 802 432,00

Nota nr 12
Kapitał Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA przedstawia wartość 3.917.743,32 złotych i składa się z 2.594.532 akcji o wartości nominalnej 1,51 każda akcja. Spółka nie emitowała akcji niereprezentujących kapitału.
Kapitał Spółki jest w pełni opłacony

Nota 13	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	5 077 642,38
b)	zwiększenia z tytułu	358 478,50
-	agio	0,00
-	z zysku	358 478,50
-	inne	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	63 969,64
-	pokrycie straty	0,00
-	dywidendy	63 969,64
-	inne	0,00
	Stan na koniec okresu	5 372 151,24

Nota nr 13
 UCHWAŁA Nr 13
 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Ekopol Górnośląski Holding S.A. z siedzibą w Piekarach Śląskich z dnia 01 lipca 2015 roku w sprawie podziału zysku Spółki / pokrycia straty

§ 1
 Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, działając na podstawie art. 395 § 2 pkt 2) i art. 348 § 3 Kodeksu spółek handlowych, uchwala co następuje:

1. Walne Zgromadzenie dokonuje podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2014, w kwocie 358,478,50zł, w następujący sposób:
 a) na wypłatę dywidendy – kwota 63 969,64 zł,
 b) na kapitał zapasowy – kwota 294 508,86 zł.

2. Dywidendą objęte są wszystkie akcje Spółki, a wartość dywidendy przypadająca na 1 akcję wynosi w przypadku:
 a) uprzywilejowanych akcji serii A i E – 0,03 zł (36 237)
 b) zwykłych akcji serii C, F, D, H - 0,02 zł (27 732,64)

3. Walne Zgromadzenie ustala, że dniem ustalenia prawa do dywidendy za rok obrotowy 2014 będzie 16-07-2015 r.
 4. Walne Zgromadzenie ustala, że dniem wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2014 będzie 31-07-2015r.

Nota 14	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	531 144,70
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	0,00
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	531 144,70
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	531 144,70
5.	Proponowany podział:	
a	pokrycie straty	0,00
b	wypłata dywidendy	63 969,64
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	467 175,06
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	0,00
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	0,00
f	nagrody i premie	0,00
g	zasilenie funduszy specjalnych	0,00
h	inne	0,00
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	0,00

Nota 14
 Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA proponuje podział zysku wypracowanego w roku 2015 o wartości 531 144,70 zł w następujący sposób :
 - wypłata dywidendy 63 969,64 zł
 - kapitał zapasowy 467 175,06 zł

Nota15	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI					
Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1.	Z tytułu dostaw i usług	25 921,54	101 238,44	0,00	6 445,63	120 714,35
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpis Aktualizujący konto	Kwota
281-001	16 331,63 zł
281-002	18 508,96 zł
281-003	4 974,12 zł
281-004	19 473,79 zł
281-005	22 500,48 zł
281-006	4 275,48 zł
281-029	15 173,98 zł
Suma zwiększeń	101 238,44 zł

Nota nr 15
W roku 2015 EGH SA dokonał odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 101 238,44. Odpisy dotyczą należności dochodzonych przez spółkę na drodze sądowej .

Nota 16	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
1.	od jednostek powiązanych	4 011,98	2 159,50
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 011,98	2 159,50
	- do 12 miesięcy	4 011,98	2 159,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	należności od pozostałych jednostek	2 683 433,57	3 236 888,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 630 133,97	3 236 888,31
	- do 12 miesięcy	2 630 133,97	2 729 960,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	46 973,86	100 377,25
c)	inne z tytułu	6 325,74	7 225,74
	zakupione należności	0,00	0,00
	cesje wierzytelności	0,00	0,00
	sprzedane wierzytelności	0,00	0,00
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNiP	0,00	0,00
	pożyczki z ZFŚS	0,00	0,00
	wadia	0,00	0,00
	kaucje	0,00	0,00
	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek	0,00	1 082,83
	pozostałe (ubezpieczenie Grupowe PZU AVIVA	6 325,74	6 142,91
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	399 324,65
	Należności krótkoterminowe razem	2 687 445,55	3 239 047,81

Nota nr 16
Należności krótkoterminowe zaprezentowane w bilansie na 31-12-2015r. prezentują następujące wartości:

- Od jednostek powiązanych Ekoset DI należność wartości 4.011 złotych
- Od pozostałych jednostek wartość należności z tytułu dostaw i usług wynosi 2.630.133 złote, zgodnie z zarządzeniem nr 99/2015 dotyczącym inwentaryzacji za rok 2015 potwierdzonych sald weryfikujących prawidłowość wartości należności spółka otrzymała 66%.
- Z tytułu podatków 46.973,86 złotych
- Z tytułu przedpłaconych ubezpieczeń grupowych pracowniczych wartości 6 325,74 złotych

Nota 17	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 011,98	2 159,50
-	od jednostek zależnych	4 011,98	2 159,50
-	od jednostek współzależnych	0,00	0,00
-	od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
-	od znaczącego inwestora	0,00	0,00
-	od jednostki dominującej	0,00	0,00
b)	inne, 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 jednostki dominującej	0,00	0,00
c)	dochodzone na drodze sądowej, 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 jednostki dominującej	0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	4 011,98	2 159,50
d)	odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	4 011,98	2 159,50

Nota 18	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	344 631,32	475 894,53
a)	w jednostkach powiązanych w tym:	30 094,42	28 766,76
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	30 094,42	28 766,76
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	183 191,23	197 454,56
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe	122 554,32	154 640,40
	-udzielone pożyczki	32 946,39	42 814,16
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) odsetki	27 690,52	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	171 723,13	249 673,21
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171 723,13	249 673,21
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
3.	Razem inwestycje krótkoterminowe	385 008,78	475 894,53

Nota nr 18

W inwestycjach krótkoterminowych Ekopol Górnośląski Holding SA zaprezentował krótkoterminowe pożyczki udzielone Spółce kapitałowo powiązanej EKOSET DI Sp. z o.o. na kwotę 30 094,42 złotych. W pozostałych jednostkach została przedstawiona wartość papierów wartościowych w postaci weksli komercyjno – terminowych z terminem wykupu w roku 2015. Pożyczka z terminem spłat w roku 2015 o wartości 32 946,39 zł oraz odsetki niezapłacone na dzień 31-12-2015 w kwocie 27 690,52 zł. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12-12-2001 roku w sprawie szczególnych zasad uznawania metod wyceny w zakresie ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych te papiery wartościowe kwalifikowane są jako aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności, zostały one wycenione na dzień bilansowy i zaprezentowane w bilansie w cenie nabycia.

Nota 19	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - WOBEĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH					
	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	“powyżej 1 rokudo 3 lat”	“powyżej 3 lat do 5 lat”	powyżej 5 lat
1	Zobowiązanie wobec A.S. Piecuch z tytułu zakupu udziałów	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
2	Zobowiązanie z tytułu weksli terminowo inwestycyjnych	210 000,00	0,00	30 000,00	120 000,00	60 000,00
Razem		330 000,00	0,00	150 000,00	120 000,00	60 000,00

Nota 20	ZOBOWIĄZANIA - KREDYTY I POŻYCZKI					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	“powyżej 1 rokudo 3 lat”	“powyżej 3 latdo 5 lat”	powyżej 5 lat
1	ING BSK	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00
2	ING BSK	64 840,06	64 840,06	0,00	0,00	0,00
Razem		114 040,06				

Nota 21	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	“powyżej 1 roku do 3 lat”	“powyżej 3 lat do 5 lat”	powyżej 5 lat
1	Leasing Cysterna MANN EFL	246 688,90	94 356,00	152 332,90	0,00	0,00
2	Leasing finansowy Zbiorniki	1 708,00	1 708,00	0,00	0,00	0,00
3	Leasing finansowy Zbiorniki	1 708,00	1 708,00	0,00	0,00	0,00
4	Leasing finansowy Zbiorniki	1 708,00	1 708,00	0,00	0,00	0,00
5	Leasing finansowy Zbiorniki	8 338,00	3 576,00	4 762,00	0,00	0,00
Razem		260 150,90	103 056,00	157 094,90	0,00	0,00

Nota nr 19
Zobowiązania wartości 120 000 złotych wynikające z zakupu udziałów Spółki Ekoset DI przez Ekopol Górnośląski Holding SA potwierdzone aktem notarialnym, będą spłacone przez Spółkę do 3 lat.
Zobowiązania wekslowe wartości 210 000 złotych do wykupu zgodnie z terminami widniejącymi na wekslach terminowo – inwestycyjnych.

Nota nr 20
Wartość kredytu hipotecznego, zabezpieczonego wpisem do hipoteki na nieruchomości w Piekarach Śląskich przy ul. Granicznej 7 na dzień 31-12-2015 wynosi 49 200 zł. Spłata nastąpiła 28-02-2016 roku.
Ekopol Górnośląski Holding SA posiada zaangażowanie kredytowe w rachunku bieżącym w ING BSK SA na kwotę 1 500 000 zł, na dzień 31-12-2015 wykorzystał 64 840 złotych z udzielonego kredytu.
W roku 2015 BANK ING BSK udzielił spółce Kaucji Gwarancyjnej wartości 1 000 000 złotych stanowiącej zabezpieczenie transakcji paliwowych. Gwarancja została złożona w I Śląskim Urzędzie Skarbowym w Sosnowcu.

Nota nr 21
Wartość zobowiązań dotyczących samochodów ciężarowych do przewozu paliwa, oraz zbiorników do przechowywania paliw płynnych. Europejski Fundusz Leasingowy o wartości 246 688,90 złotych.
Ekoset DI leasing kapitałowy o wartości 13 462 złotych.

Nota 22	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
1.	wobec jednostek powiązanych	551,09	12 977,61
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551,09	12 977,61
	- do 12 miesięcy	551,09	12 977,61
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne:	0,00	0,00
2.	wobec pozostałych jednostek	5 847 777,58	7 388 215,32
a)	kredyty i pożyczki	114 040,06	303 172,38
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym:	103 056,00	137 689,83
	- pochodnych instrumentów finansowych	0,00	0,00
	- z tyt.leasingu samochód EFL +zbiorniki	103 056,00	137 689,83
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 326 226,84	6 608 356,40
	- do 12 miesięcy	5 326 226,84	6 608 356,40
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	16 408,21	45 606,44
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	102 831,22	97 390,27
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne, w tym:	185 215,25	196 000,00
	- rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)	0,00	0,00
	- towarzystw ubezpieczeń majątkowych	0,00	0,00
	- odsetki od przejętych cesji	0,00	0,00
	- prowizji -akwizytorzy	0,00	0,00
	- inne(kaucje zabezpieczające obrót paliwem)	185 215,25	196 000,00
3.	fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
-	ZFŚS	0,00	0,00
-	ZFRON	0,00	0,00
-	Fundusz Pożyczkowy	0,00	0,00
	Razem	5 848 328,67	7 401 192,93

Nota nr 22

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31-12-2015 kształtowały się następująco :

Wykorzystana linia kredytowa w rachunku bieżącym wartości 114 040,06

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego do spłaty w 2016 roku wartości 103 056 zł

Zobowiązania wynikające z dostaw towarów i usług 5 326 226,84

Zaliczki na otrzymane dostawy 16 408,21

Zobowiązania z tytułu podatków ,ubezpieczeń 102 831,22

Zobowiązania z tytułu kaucji zabezpieczających obrót paliwem 185 215,25

Nota 23	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	54 507,74	92 669,14
-	ubezpieczenia majątkowe	11 600,16	18 224,54
-	Koszty sądowe do zwrotu Komornik	66,17	0,00
-	prenumerata	11 866,71	8 183,37
-	Koszty rozliczenia wkładu założeń Fundacja AS Piecucha Powiatowe Dzieci	0,00	35 000,00
-	koszt wstępnych opłat leasingowych	4 091,28	7 890,00
	Koszt nie sfinansowanych dotacją kosztów informatycznych	0,00	11 900,00
-	podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	12 302,42	7 871,23
	pozostałe(rozliczenie strony internetowej EGH SA)	0,00	3 600,00
	Razem	39 926,74	92 669,14

Nota nr 23

W pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe zostały wykazane koszty, których rozliczenie nastąpi w 2015 roku.

- ubezpieczenia majątkowe, polisy
- prenumeraty, abonamenty
- koszty opłat wstępnych dotyczących leasingu
- podatek VAT do rozliczenia w Styczniu 2016 roku.

Nota 24	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	Hipoteka, w tym:	3 860 542,43	3 860 542,43
-	kaucyjna zabezpieczenie kredytu hipotecznego oraz kredytu w rachunku bieżącym spółki	2 860 542,43	2 860 542,43
-	Gwarancja zabezpieczenia sprzedaży paliw dla Urzędu Skarbowego na 1 000 000 zł	1 000 000	1 000 000
b)	Zastaw, w tym:	0,00	0,00
-	skarbowy	0,00	0,00
c)	Weksle	0,00	0,00
d)	Inny sposób	0,00	0,00
	Razem	3 860 542,43	3 860 542,43

Nota nr 24

Ekopol Górnośląski Holding SA posada zobowiązania z tytułu kredytu hipotecznego o wartości 49.200 złotych oraz limit kredytu obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 1.500.00 złotych. Kaucje gwarancyjną wartości 1.000.000 złotych dotyczącą zabezpieczenia sprzedaży towarów wrażliwych. Ekopol Górnośląski Holding znajduje się w wykazie podmiotów dokonujących dostawy towarów wrażliwych prowadzonym przez Ministra Finansów w formie elektronicznej. Udzielone kredyty i gwarancje przez ING Bank Śląski zostały zabezpieczone wpisem do hipoteki w wartości 3.860.542,43 złote.

Nota 25	Wykaz grup zobowiązań warunkowych.	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	Gwarancji i poręczeń w tym:	0,00	0,00
-	udzielonym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
b)	Kaucji i wadiów (Kaucje zabezpieczające sprzedaż paliwa poprzez technologie Mikrostacja)		196 000,00
c)	Indosu weksli	0,00	0,00
d)	Zawartych, lecz jeszcze niewykonanaych umów	0,00	0,00
e)	Sprawy sądowe	0,00	0,00
f)	Inne	0,00	0,00
	Razem		196 000,00

Nota nr 25

Spółka EGH SA wystawiła weksle in blanco zabezpieczające umowy o dotacje, oraz umowy leasingu.

Nota 26	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
-	usługi	1 333 685,32	1 222 642,92
	- w tym: od jednostek powiązanych	48 138,50	50 969,02
	Razem	1 333 685,32	1 222 642,92
-	w tym: od jednostek powiązanych	48 138,50	50 969,02

Nota 27	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	kraj	1 311 183,42	1 222 642,92
-	w tym: od jednostek powiązanych	48 138,50	131 287,00
b)	eksport	0,00	0,00
-	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	1 311 183,42	1 222 642,92
-	w tym: od jednostek powiązanych	133 183,42	131 287,00

Nota 28	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
-	towarów	65 594 180,71	75 900 266,66
	- w tym: od jednostek powiązanych	85 076,00	80 318,00
-	materiałów	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	65 594 180,71	75 900 266,66
-	w tym: od jednostek powiązanych	85 076,00	80 318,00

Nota 29	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	kraj	66 905 364,13	77 122 909,58
-	w tym: od jednostek powiązanych	133 214,50	131 287,00
-	towarów	85 076,00	80 318,00
	- w tym: od jednostek powiązanych usług	48 138,50	50 969,02
-	materiałów	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	eksport	0,00	0,00
-	w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	towarów	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	materiałów	0,00	0,00
	- w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	Razem	66 905 364,13	77 122 909,58
-	w tym: od jednostek powiązanych	133 214,50	131 287,00

Nota nr 26, 27, 28, 29
Ekopol Górnośląskiego Holding SA swoje wyroby oraz towary sprzedaje na terenie Polski. Spółka zajmuje się sprzedażą paliw płynnych, usług abonamentowych związanych z obsługą technologii Mikrostacje, BusBox, BlackBox. W ofercie znajduje się również sprzedaż zbiorników dwu płaszczowych spełniających normy unijne przechowywania paliw płynnych. Spółka zajmuje się również sprzedażą usług cięcia i gięcia blach, oraz gotowych wyrobów hutniczych w postaci kręgów.

Nota 30	ZAPASY - ZMIANY	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	materiały	0,00	0,00
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości	0,00	0,00
b)	bilansowy stan materiałów	0,00	0,00
c)	półprodukty i produkty w toku	0,00	
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości	0,00	0,00
d)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	0,00	0,00
e)	produkty gotowe	0,00	0,00
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości	0,00	0,00
f)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku	0,00	0,00
g)	towary	3 095 020,63	3 309 235,02
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości	0,00	0,00
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości	0,00	0,00
h)	bilansowy stan towarów	3 095 020,63	3 309 235,02
i)	zaliczki na dostawy	0,00	0,00
	Stan bilansowy - razem	3 095 020,63	3 309 235,02

Nota nr 30
Zgodnie z zarządzeniem Ekopolu Górnośląskiego Holding SA nr 99/2015 w sprawie inwentaryzacji rocznej dokonano spisu z natury wszystkich towarów pozostających na stanie magazynowym Ekopolu Górnośląskiego Holding SA.
Sumy zaprezentowane w bilansie stanowią odzwierciedlenie i towarów pełnowartościowych w cenie zakupu.

- Wyroby hutnicze – wartości 1.875.397,15 złotych
- Paliwa płynne – wartości 511.103,86 złotych
- Towary do obsługi technologii – wartości 705.820,23 złotych
- Towary marketingowe – wartości 2.699,39 złotych

Nota 31	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Wartość
I.	Przychody ogółem	67 409 376,55
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów	(307 990,16)
a	zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	(307 990,16)
II.	Przychody podatkowe	67 101 386,39
III.	Koszty ogółem	66 746 525,85
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	(510 689,80)
a	zwiększenia kosztów podatkowych	134 304,95
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	(644 994,75)
IV.	Koszty podatkowe	66 235 836,05
V.	Dochód / Strata (II-IV)	865 550,34
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania	(22 875,00)
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)	(22 875,00)
-	dochody (przychody) wolne lub zwolnione (-)	0,00
-	odliczenia od dochodu strat z lat ubiegłych (-)	0,00
-	odliczenia od dochodu (np.darowizny) (-)	(22 875,00)
-	odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	0,00
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)	0,00
VII.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	0,00
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	0,00
VIII	Podstawa opodatkowania	842 675,34
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	160 108,00

a	Odliczenia od podatku (-)	0,00
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	0,00
X	"Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8"	160 108,00
XI	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	0,00
XII	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	(28 402,00)
XIII	"Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)"	662 850,70
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	131 706,00
XV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00
XVI	Wynik finansowy netto (+ / -)	531 144,70

Nota 32	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Kwota 2014
	Przychody ogółem	67 409 376,55
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	307 990,16
-	Dotacja UDA POIG 08,02 zarządzanie innowacyjne	236 291,32
-	Dotacja PUP	1 181,45
-	Dotacja WND RPSL dotyczy zakupu maszyn do cięcia blach	42 826,87
	odsetki nie zapłacone Almar	27 690,52
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	0,00
-	Odsetki zapłacone 2014 Almar	0,00
-	Odsetki zapłacone od weksli 2013 Ekoset DI sp z oo	0,00
	Przychód do opodatkowania	67 101 386,39

Nota 33	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Kwota 2014
	Koszty ogółem	66 746 526,85
	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	644 994,75
-	Różnice kursowe	1 139,81
-	Odsetki Leasing środków trwałych	30 872,86
-	Darowizny celowe	22 875,00
-	Koszt przedawnionych należności + Vat z tyt należności	75 497,43
-	Koszt amortyzacji środków trwałych dotowanych Funduszami Unijnymi	170 432,27
-	Koszt amortyzacji środków trwałych leasingowanych	289 733,44
-	Inne koszty (Reklama ,koszt zakupu z tyt nieterminowych płatności)	54 443,94
	Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	134 304,95
-	Leasing operacyjny Podwozie Scania	28 393,98
-	Leasing samochody Peugeot 508	0,00
-	Leasing Samochód ciężarowy Mann TG	105 910,97
	Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	66 235 837,05

Nota 34	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	amortyzacja	706 119,62	688 164,26
b)	zużycie materiałów i energii	555 798,98	705 834,99
c)	usługi obce	2 520 606,87	2 260 785,85
d)	podatki i opłaty	216 662,12	247 192,00
e)	wynagrodzenia	1 073 085,23	990 328,63
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	192 624,37	164 081,18
g)	pozostałe koszty rodzajowe	123 893,28	94 696,19
-	koszty podróży służbowych	1 492,44	6 167,06
-	reklama publiczna	31 625,55	23 539,02
-	reklama i reprezentacja	24 467,28	9 356,46
-	inne koszty	66 308,01	55 633,65
	Razem	5 388 790,47	5 151 083,10

Nota 35	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40 575,73	18 387,78
-	stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych nad wartością netto sprzedanych środków trwałych	40 575,73	18 387,78
b)	Dotacje	280 299,64	137 146,48
c)	Inne przychody operacyjne	98 495,05	74 633,30
-	Przychody z tytułu zakończonych spraw komorniczych	15 688,39	18 956,90
-	Przychody z tytułu kar i odszkodowań	27 075,13	18 282,45
-	Przychody z tytułu nadwyżki inwentaryzacyjnej	29 338,47	26 297,14
-	Inne przychody operacyjne	26 393,06	11 096,81
	Razem	419 370,42	230 167,56

Nota 36	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	107 142,35	0,00
c)	Inne koszty operacyjne	99 835,68	258 150,15
	koszty sądowe	14 426,11	29 943,93
-	Różnice inwentaryzacyjne	50 838,67	37 740,85
-	Koszt Wierzytelności trudnych	0,00	42 196,35
-	Koszt obsługi Giełdy New Connect	0,00	29 200,50
-	Inne koszty operacyjne	11 695,90	24 801,49
-	Darowizna Celowa	22 875,00	18 844,00
	Razem	206 978,03	280 835,65

Nota 37	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	Odsetki	65 317,73	71 443,99
-	od jednostek powiązanych	16 347,32	16 326,72
c)	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
d)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
e)	Inne różnice Kursowe	0,00	118,21
	Razem	65 317,73	71 443,99

Nota 38	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu bieżącego 2015	koniec okresu poprzedniego 2014
a)	Odsetki	68 177,63	55 378,76
-	dla jednostek powiązanych	0,00	3 056,83
b)	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
c)	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
d)	Inne	1 139,81	0,00
-	Różnice kursowe	1 139,81	0,00
	Razem	69 317,44	55 378,76

Nota 39

W roku 2015 Spółka nie poniosła zysków i strat nadzwyczajnych stąd brak podatków z tegoż tytułu

Nota 40	Waluta	kod waluty	kurs średni
a)	EUR / Tabela nr 254/A/NBP dnia 31-12-2015	Euro	4,2615

Nota 41	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Lp	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	75 312,14		14 309,00	20 532,06		3 901,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	24 649,40	19,00%	4 683,00	20 532,06	19,00%	3 901,00
-	koszty okresu niezrealizowanych podatkowo		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	rezerwa na świadczenia pracownicze		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	rozliczenia międzyokresowe bierne na premie dla pracowników		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zapasów		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	straty podatkowe		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe rezerwy bilansowe utworzone na należności	50 662,74	19,00%	9 626,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych		19,00%	0,00		19,00%	0,00
-	pozostałe		19,00%	0,00		19,00%	0,00
	Razem - wartość brutto	75 312,14	19,00%	14 309,00	20 532,06	19,00%	3 901,00
	Odpis aktualizujący wartość aktywów z tyt. podatku odroczonego		x		x	x	
	Razem- wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego	x	x		x	x	

Nota 41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają z różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową amortyzacji urządzeń pozostających w leasingu , oraz odpisów aktualizujących wartość należności dochodzonych na drodze sądowej.

Nota 42	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy						
Lp	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu bieżącego	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na koniec okresu poprzedniego
		koniec okresu bieżącego	stawka podatku		stan na koniec okresu poprzedniego	stawka podatku	
1.	Odniesionych na wynik finansowy	159 097,22	19,00%	30 228,00	253 801,02	19,00%	48 222,19
-	różnica pomiędzy bilansową a podatkową wartością środków trwałych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	naliczone odsetki od lokat, udzielonych pożyczek, obligacji i należności	0,00	19,00%	0,00	5 621,92	19,00%	1 068,16
-	odsetki i dyskonto od obligacji	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością pozostałych aktywów finan.	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością zobowiązań finansowych	159 097,22	19,00%	30 228,47	248 179,10	19,00%	47 154,03
-	przychody okresu niezrealizowane podatkowo	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością praw majątkowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
2.	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
-	różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
-	pozostałe	0,00	19,00%	0,00	0,00	19,00%	0,00
	Razem	253 801,02	19,00%	30 228,47	253 801,02	19,00%	48 222,19

Nota 42
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy różnic pomiędzy bilansową i podatkową wartością środków trwałych w szczególności leasingowanej Cysterny Mann TGM 26340 przyjętej w 2013 roku jako środek trwały. Poza rezerwą na odroczony podatek dochodowy EGH SA nie tworzy innych rezerw.

Nota 43	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.		
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie 2015	Przeciętne zatrudnienie 2014
1.	Pracownicy umysłowi	10	7
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	12	16
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie	0	0
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1	1
Ogółem		23	24

Nota nr 43
W roku 2015 Ekopol Górnośląski Holding SA zatrudniał 23 osoby na podstawie umowy o pracę.
W 2015 roku korzystano na podstawie umowy wynajmu pracowników
Od Ekoset DI sp. z o.o. – 8 osób
Od Almar Sp. z o.o. – 3 osoby
W roku 2015 zatrudniano na umowę – zlecenie trzech pracowników ochrony oraz dwóch pracowników dbających o estetykę wnętrz.

Nota 44	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.			
Członkowie organów	Stan na koniec roku 2015, wynagrodzenia obciążające		Stan na koniec roku 2014, wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Zarządzający	410 860,00	410 860,00	347 615,00	347 615,00
Nadzorujący	146 487,60	146 487,60	120 480,00	120 480,00
Razem	557 347,60	557 347,60	468 095,00	468 095,00

Nota nr 44
 Ekopol Górnośląski Holding SA nie udzielał pożyczek i świadczeń o podobnych charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
 Ekopol Górnośląski Holding SA nie zawierał transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nota 45	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy. Wartość brutto			
Rodzaj usługi	Stan na koniec roku 2015 wynagrodzenia obciążające		Stan na koniec roku 2014 wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone	Należne	Wypłacone
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	11 685,00	5 258,25	11 685,00	11 685,00
Zapłaty w 2016 po zakończeniu badania za 2015	0,00	6 426,75		
usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe usługi	0,00		0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 45
 Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/2015 z dnia 15-10-2015 r. wybrała, na podstawie oferty przedstawionej Zarządowi Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego Spółki Ekopol Górnośląski Holding SA za rok 2015 (art. 66 ust 4 Ustawy z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości Dz.U. z 2009 nr 152 poz. 1223) Biuro Usług Finansowo – Księgowych „BUFIKS” Sp. z o.o. Grupa Finans Serwis – Katowice.

Nota 46	Wyszczególnienie	Ekoset DI sp z oo 41-940 Piekary Śląskie ul Graniczna 7
1	Procent posiadanych udziałów	70,00%
2	Stopień udziału w zarządzaniu	70%
3	Wynik finansowy (zysk/strata) netto za rok obrotowy	15 706,00

Nota nr 46
 Stopień udziału w zarządzaniu Spółką Ekoset DI przedstawia się następująco:

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

Nota 47	Wyszczególnienie	Ekoset DI 2015	Ekoset DI 2014
1	wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.	898 229,35 zł	991 771,78 zł
2	Wynik finansowy netto	15 706,00 zł	41 865,47 zł
3	Kapitał własny, w tym:	1 181 819,87 zł	1 166 113,66 zł
a)	kapitał podstawowy	1 050 000,00 zł	1 050 000,00 zł
b)	kapitał zapasowy	116 113,66 zł	74 248,19 zł
c)	kapitał rezerwowy	- zł	- zł
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych	- zł	- zł
4	wartość aktywów trwałych	2 972 236,67 zł	2 906 046,95 zł
5	przeciętne roczne zatrudnienie	10	11
6	Inne (podać jakie)		- zł

Nota nr 47
 Jednostka Ekopol Górnośląski Holding SA nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego swojej grupy kapitałowej korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o Rachunkowości (Dz.U. z 2002 nr 76 z późniejszymi zmianami)

POZOSTAŁE

- W roku 2015 nie zaniechano żadnej działalności oraz nie planuje się zaniechania w roku następnym.
- W 2015 roku w Spółce nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych.

- Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową, i wynik finansowy jednostki.
- W 2015 roku spółka nie zawarła umów ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.
- Spółka nie uzyskała informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego w Spółce nie wystąpiły żadne informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych zmian zasad wyceny bilansowej składników aktywów i pasywów.
- Spółka zapewniła porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
- Nie występują niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności.
- Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok nie wystąpiły żadne inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy jednostki.

Oświadczenie

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


Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

05.05.2016

05.05.2016

Mirosław Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Oświadczenie

Zarząd Ekopolu Górnośląskiego Holding SA oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych tj. Biuro Usług Finansowo - Księgowych „BUFIKS” Sp. z o.o. Grupa Finas - Serwis z siedzibą w Katowicach przy ulicy Sokolskiej 3, wpisany do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS0000128027, dokonuje badania rocznego sprawozdania finansowego Ekopolu Górnośląskiego Holding SA został wybrany zgodnie z przepisami prawa uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/2015 z dnia 15.12.2015r. oraz że podmiot ten, a także biegły rewident dokonujący badania tego sprawozdania spełnił warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Małgorzata Wache
PROKURANT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

05.05.2016

Andrzej S. Piecuch
PREZES ZARZĄDU

05.05.2016

05.05.2016
Miroslaw Szarawarski
WICEPREZES ZARZĄDU

Bufiks

Wyniki badania
sprawozdania finansowego:

EKOPOL Górnośląski Holding S.A.

ul. Graniczna 7

41 - 940 Piekary Śląskie

za rok

2015

Wykonawca:

Biegły rewident Urszula Madaj

nr KIBR 10151



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Jednostki **Ekopol Górnośląski Holding Spółka Akcyjna** z siedzibą w **Piekarach Śląskich, ul. Graniczna 7**, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: **16 842 285,69 zł;**
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zysk netto w wysokości: **531 144,70 zł;**
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę: **467 175,06 zł;**
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę: **(77 950,08) zł;**
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r., poz. 330 z późn.zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego. Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Jednostki.

Sprawozdanie z działalności Jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
„BUFIKS” Sp. z o.o.

mgr inż. Urszula Madaj
nr rej. 10151

Zarząd
„BUFIKS” Sp. z o.o.

Vice Prezes Zarządu
Ilona Jaroszek
biegły rewident
nr 10470

„BUFIKS” Sp. z o.o.
40 – 084 KATOWICE, ul. Sokolska 3
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
(Lista KIBR nr 660)

Katowice, 10.05.2016 r.



Raport

z badania sprawozdania finansowego
Spółki Ekopol Górnośląski Holding Spółka Akcyjna
z siedzibą w Piekarach Śląskich, ul. Graniczna 7
za rok obrotowy 01.01.2015 - 31.12.2015

Katowice, maj 2016 r.

A. Część ogólna

1. Spółka Ekopol Górnośląski Holding Spółka Akcyjna z siedzibą w Piekarach Śląskich, ul. Graniczna 7 (nazywana dalej: „Spółką” lub „Jednostką”), działa na podstawie statutu sporządzonego w formie aktu notarialnego w dniu 15.05.2003r. repertorium A nr 5733/2003 oraz aneksów, ostatni z dnia 25.06.2014r. Rep. nr 3476/2014. Spółkę zawieszono na czas nieokreślony.
2. Ponadto Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:
 - a) aktualny wpis do rejestru przedsiębiorców pod numerem 0000262988 z dnia 02.02.2016r. w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Gliwicach.
 - b) numer identyfikacji podatkowej NIP 6270012803 nadany przez Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu, potwierdzony zaświadczeniem z dnia 8.07.2010r. oraz NIP EU PL 6270012803 nadany w dniu 23.05.2005 r. przez Urząd Skarbowy w Tarnowskich Górach.
 - c) numer identyfikacyjny Regon 270052016 nadany przez Urząd Statystyczny w Katowicach.
 - d) posiada następujące koncesje i zezwolenia:
 - Decyzję Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki OPC/11916/4411/W/OKA/2013/CW o udzieleniu koncesji na obrót paliwami ciekłymi na okres od 21.04.2013r. do 31.12.2030r.
3. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, wynikającym ze statutu i wpisu do właściwego rejestru jest:
 - wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej,
 - sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych,
 - obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
 - sprzedaż hurtowa metali i rud metali,
 - transport drogowy towarów.
4. Kierownikiem Jednostki jest Zarząd powołany przez uprawniony organ - prowadzący sprawę Spółki na podstawie bezterminowych umów o pracę, zawartych przez Radę Nadzorczą:

Prezes Zarządu	Pan Piecuch Andrzej
Wiceprezes Zarządu	Pan Szarawarski Mirosław
5. Głównym księgowym Spółki jest Pani Małgorzata Wache.

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania ww. skład osobowy Zarządu nie uległ zmianie.

6. Kapitał własny kształtuje się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Kapitał (fundusz) własny	9 821 039,26	9 353 864,20
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 917 743,32	3 917 743,32
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
Kapitał (fundusz) zapasowy	5 372 151,24	5 077 642,38
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Zysk (strata) z lat ubiegłych		
Zysk (strata) netto	531 144,70	358 478,50
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w. ujemna)		

Kapitał podstawowy 3.917.743,32 zł, dzieli się na 2.594.532 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 1,51 zł. Wartość bilansowa 1 akcji wynosi 3,79 zł.

Akcje te posiadają:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Liczba głosów	Procentowy udział w kapitale podstawowym	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Andrzej Piecuch	591 600,00	1 183 200,00	22,80%	31,12%
Mirosław Szarawarski	348 199,00	696 398,00	13,42%	18,31%
Jakub Szymański	300 000,00	300 000,00	11,56%	7,89%
Jerzy Jerschina	259 602,00	519 204,00	10,01%	13,65%
Pozostali akcjonariusze	1 095 131,00	1 103 630,00	42,21%	29,03%
Razem	2 594 532,00	3 802 432,00	100,00%	100,00%

W badanym roku obrotowym oraz do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany struktury własności w kapitale podstawowym.

7. Badana Spółka jest powiązana kapitałowo ze Spółką Ekoset Direct Investment sp. z o.o. z siedzibą w Piekarach Śląskich, ul. Graniczna 7 (zgodnie z art. 3.1.43 Uor).
8. Dla realizacji celów wymienionych w punkcie 3 Spółka zatrudniała średnio w badanym roku obrotowym 23 osoby, a w roku poprzednim 24 osoby (po przeliczeniu na pełne etaty).
9. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 15.12.2015r. do obowiązkowego w świetle art. 64 ustawy o rachunkowości badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – zgodnie z art. 66 ustęp 4 uor - wybrany został podmiot audytorski "Bufiks" Biuro Usług Finansowo-Księgowych Sp. z o.o. Grupa Finans - Servis z siedzibą w Katowicach, ul. Sokolska 3 wpisany pod numerem 660

na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Z dniem 1 lutego 2016 roku została zarejestrowana w KRS zmiana nazwy podmiotu audytorskiego na: BUFIKS Spółka z o.o.

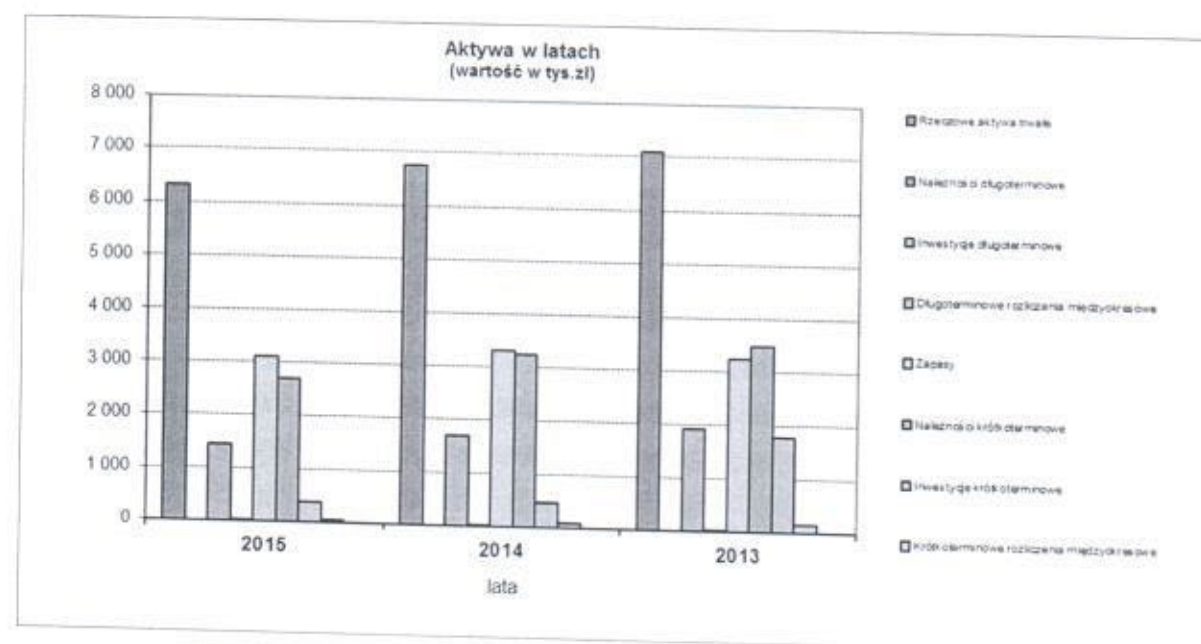
10. Niniejsze badanie, zgodnie z umową nr 51/15/16/BSF z dnia 19.10.2015 r. zawartą w wykonaniu uchwały z punktu 9 przeprowadzono w siedzibie Spółki w IV kw. roku 2015 (inventaryzacja i badanie wstępne) oraz od 15.04.2016 r. do 10.05.2016 r. (badanie właściwe).
11. Zarówno podmiot audytorski, jak i przeprowadzający badanie w jego imieniu kluczowy biegły rewident Urszula Madaj (nr rej. 10151) oraz uczestnik Franciszek Madaj biorący udział w badaniu oświadczają, że pozostają niezależni od badanej Spółki, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2015r., poz. 1011).
12. Sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający było zbadane przez podmiot audytorski "Bufiks" Biuro Usług Finansowo-Księgowych Sp. z o.o. Grupa Finans-Servis i otrzymało opinię z zastrzeżeniem. Sprawozdanie to zostało zatwierdzone przez WZA w dniu 1.07.2015r. Zysk bilansowy w kwocie 358.478,50 zł uchwałą nr 13 ZWZ z dnia 1.07.2015r. przeznaczono na:
 - 63 969,64 zł na wypłatę dywidendy,
 - 294 508,86 zł na kapitał zapasowy.
13. Zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający badany zostało:
 - stosownie do art. 69 ust. 1 i 1,a" ustawy złożone wraz z innymi dokumentami w Sądzie Rejonowym – w Gliwicach Wydział KRS w dniu 06.07.2015r.
 - stosownie do art. 27 ust. 2 ustawy z 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych złożone w Urzędzie Skarbowym w dniu 07.07.2015r.
14. Zgodnie z art. 67 ustawy o rachunkowości Spółka udostępniła biegłemu prowadzone księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące podstawę ich sporządzenia oraz udzieliła informacji niezbędnych do wydania opinii biegłego rewidenta o badanym sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania.
15. Ponadto Zarząd Spółki, stosownie do art. 67 ustawy o rachunkowości, złożył w dacie zakończenia badania - pisemne oświadczenie dotyczące m.in.:
 - a) kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania oraz uzupełniającego sprawozdania z działalności,
 - b) ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań korespondujących z dniem bilansowym,
 - c) niezastnienia innych zdarzeń gospodarczych, wpływających istotnie na informacje ilościowe i jakościowe wynikające ze sprawozdania finansowego.

B. Sytuacja ekonomiczno – finansowa Spółki w przedziale 3 lat (2015 – 2013).**1. Analiza bilansu****Aktywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

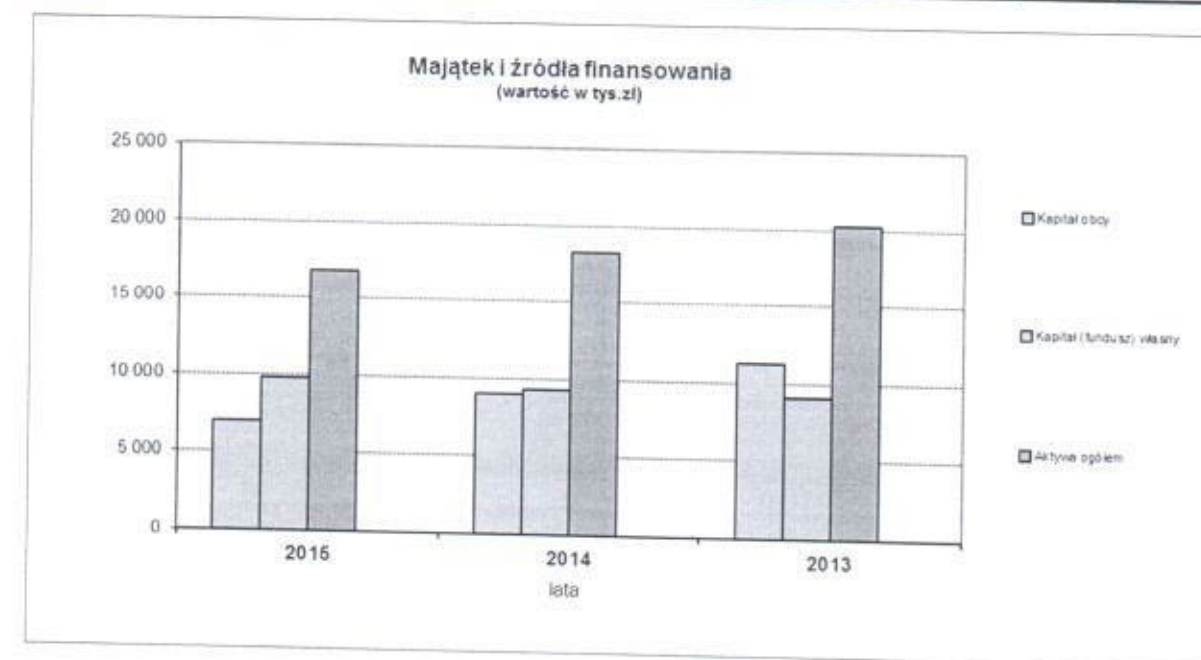
Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2015/2014		2015/2013	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Aktywa trwałe		10 634,9	63,1	11 229,3	61,2	11 628,7	57,3	(594,4)	94,7	(993,8)	91,5
I. Wartości niematerialne i prawne		2 842,9	16,9	2 803,6	15,3	2 615,4	12,9	39,3	101,4	227,5	108,7
II. Rzeczowe aktywa trwałe		6 326,7	37,5	6 737,1	36,7	7 092,2	34,9	(410,4)	93,9	(765,5)	89,2
III. Należności długoterminowe											
1. Od jednostek powiązanych											
IV. Inwestycje długoterminowe		1 451,0	8,6	1 684,7	9,2	1 919,1	9,5	(233,7)	86,1	(468,1)	75,6
a) w jednostkach powiązanych		885,7	5,3	953,8	5,2	998,3	4,9	(68,1)	92,9	(112,6)	88,7
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		14,3	0,1	3,9		2,0		10,4	366,7	12,3	715,0
B. Aktywa obrotowe		6 207,4	36,9	7 116,8	38,8	8 665,8	42,7	(909,4)	87,2	(2 458,4)	71,6
I. Zapasy		3 095,1	18,4	3 309,2	18,0	3 243,5	16,0	(214,1)	93,5	(148,4)	95,4
II. Należności krótkoterminowe		2 687,4	16,0	3 239,0	17,7	3 485,9	17,1	(551,6)	83,0	(798,5)	77,1
1. Należności od jednostek powiązanych		4,0		2,2		89,2	0,4	1,8	181,8	(85,2)	4,5
III. Inwestycje krótkoterminowe		385,0	2,3	475,9	2,6	1 777,0	8,8	(90,9)	80,9	(1 392,0)	21,7
a) w jednostkach powiązanych		30,1	0,2	28,8	0,2	91,8	0,5	1,3	104,5	(61,7)	32,8
IV. Krótkoterminowe rozliczenia m/o		39,9	0,2	92,7	0,5	159,4	0,8	(52,8)	43,0	(119,5)	25,0
Aktywa razem		16 842,3	100,0	18 346,1	100,0	20 294,5	100,0	(1 503,8)	91,8	(3 452,2)	83,0

W ramach analizy strukturalnej bilansu należy stwierdzić, iż główną pozycję aktywów stanowią rzeczowe aktywa trwałe o wartości 6 326,7 tys. zł, co stanowi 37,5% sumy bilansowej.

Drugą pod względem wielkości aktywów są zapasy, które stanowią odpowiednio 18,4 %. Znaczącą pozycją w majątku trwałym są wartości niematerialne i prawne, a w majątku obrotowym należności krótkoterminowe, których udział w sumie bilansowej wynosi odpowiednio 16,9% i 16,0%.

**Pasywa, dane w tys. zł z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:**

Lp	Wyszczególnienie	2015		2014		2013		Zmiana stanu			
		tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	tys. zł	% udziału	2015/2014		2015/2013	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A. Kapitał (fundusz) własny		9 821,0	58,3	9 363,8	51,0	9 059,4	44,6	467,2	105,0	761,6	108,4
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		3 917,7	23,3	3 917,7	21,4	3 917,7	19,3		100,0		100,0
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)											
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)											
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		5 372,2	31,8	5 077,6	27,6	4 932,8	24,3	294,6	105,8	439,4	108,9
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny											
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe											
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych											
VIII. Zysk (strata) netto		531,1	3,2	358,5	2,0	208,9	1,0	172,6	148,1	322,2	254,2
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)											
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 021,3	41,7	8 992,3	49,0	11 235,1	55,4	(1 971,0)	78,1	(4 213,8)	62,5
I. Rezerwy na zobowiązania		30,2	0,2	48,2	0,3	33,1	0,2	(18,0)	62,7	(2,9)	91,2
II. Zobowiązania długoterminowe		487,2	2,9	649,0	3,5	1 079,7	5,3	(161,8)	75,1	(592,5)	45,1
1. Wobec jednostek powiązanych		330,0	2,0	330,0	1,8	330,0	1,6		100,0		100,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe		5 848,3	34,7	7 401,2	40,3	9 462,3	46,6	(1 552,9)	79,0	(3 614,0)	61,8
1. Wobec jednostek powiązanych				13,0	0,1	120,7	0,6	(13,0)		(120,7)	
IV. Rozliczenia międzyokresowe		655,6	3,9	893,9	4,9	660,0	3,3	(238,3)	73,3	(4,4)	99,3
Pasywa razem		16 842,3	100,0	18 346,1	100,0	20 294,5	100,0	(1 503,8)	91,8	(3 452,2)	83,0



Do finansowania działalności Spółka wykorzystuje głównie kapitały własne, które wynoszą 9 821,0 tys. zł i stanowią 58,3% sumy bilansowej. Ich udział w sumie bilansowej uległ zwiększeniu w porównaniu do ubiegłego roku o 7,3 punktu procentowego.

W zobowiązaniach największą pozycję stanowią zobowiązania krótkoterminowe, które stanowią 34,7% sumy bilansowej.

Suma bilansowa w roku bieżącym zmniejszyła się o 1 503,8 tys. zł czyli o 8,2 %.

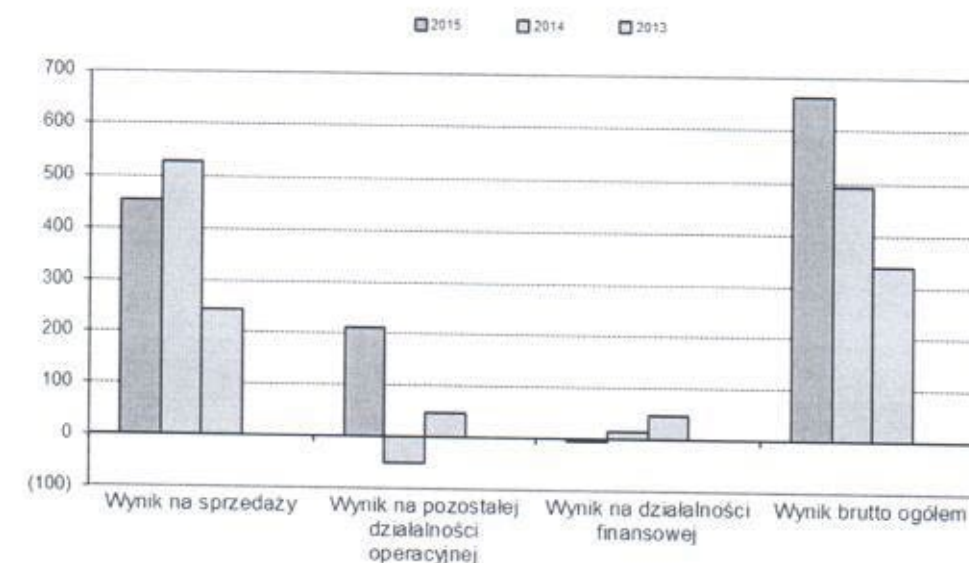
2. Rachunek zysków i strat (w tys. zł) z rachunkowym zaokrągleniem setek zł:

Lp	Wyszczególnienie	2015	rok	2014	rok	2013	rok	Zmiana stanu			
		tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%	tys. zł	%
			udziału		udziału		udziału				
1	2	3	4	5	6	7	8	2015/2014		2015/2013	
								9	10	11	12
A. Działalność podstawowa											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 905,4	99,3	77 122,9	99,6	86 604,5	99,6	(10 217,5)	86,8	(19 699,1)	77,3
2.	Koszt własny sprzedaży	66 450,9	99,6	76 595,0	99,6	86 360,9	99,8	(10 144,1)	86,8	(19 910,0)	76,9
3.	Wynik na sprzedaży	454,5		527,9		243,6		(73,4)	86,1	210,9	186,6
B. Pozostała działalność operacyjna											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	419,4	0,6	230,2	0,3	150,3	0,2	189,2	182,2	269,1	279,0
2.	Pozostałe koszty operacyjne	207,0	0,3	280,9	0,4	102,0	0,1	(73,9)	73,7	105,0	202,9
3.	Wynik na działalności operacyjnej	212,4		(50,7)		48,3		263,1	(418,9)	164,1	439,8
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	666,9		477,2		291,9		189,7	139,8	375,0	228,5
D. Działalność finansowa											
1.	Przychody finansowe	65,3	0,1	71,4	0,1	135,7	0,2	(6,1)	91,5	(70,4)	48,1
2.	Koszty finansowe	69,3	0,1	55,3		89,1	0,1	14,0	125,3	(19,8)	77,8
3.	Wynik na działalności finansowej	(4,0)		16,1		46,6		(20,1)	(24,8)	(50,6)	(8,6)
E. Zdarzenia nadzwyczajne											
1.	Zyski nadzwyczajne										
2.	Straty nadzwyczajne										
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych										
F.	Zysk (strata) brutto (C+D3+E3)	662,9		493,3		338,5		169,6	134,4	324,4	195,8
1.	Podatek dochodowy	131,8		134,8	129,6	129,6		(3,0)	97,8	2,2	101,7
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)										
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	131,8		134,8		129,6		(3,0)	97,8	2,2	101,7
	Zysk (strata) netto (F-G)	531,1		358,5		208,9		172,6	148,1	322,2	254,2
Przychody ogółem											
		67 390,1	100,0	77 424,5	100,0	86 890,5	100,0	(10 034,4)	87,0	(19 500,4)	77,6
Koszty ogółem											
		66 727,2	100,0	76 931,2	100,0	86 552,0	100,0	(10 204,0)	86,7	(19 824,8)	77,1

Analiza rachunku zysków i strat wskazuje na spadek przychodów ze sprzedaży oraz spadek kosztów działalności operacyjnej, co w konsekwencji spowodowało zmniejszenie wyniku na sprzedaży o 13,9% w porównaniu z rokiem ubiegłym.

Dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej w kwocie 212,4 tys. zł oraz niewielka strata na działalności finansowej (4 tys. zł) spowodowały ukształtowanie się wyniku brutto na poziomie 662,9 tys. zł, tj. o 34,4% wyższym niż wynik ubiegłoroczny.

Wynik finansowy na poszczególnych rodzajach działalności
(wartość w tys. zł)



Obciążenie podatkiem dochodowym w kwocie 131,8 tys. zł ustaliło wynik netto w kwocie 531,1 tys. zł.

3. Analiza według podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych.

3.1 Wskaźniki rentowności.

Wskaźniki rentowności	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Rentowność majątku (ROA) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	5-8	procent	3,15%	1,95%	1,03%
Rentowność netto $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{przychody ogółem}}$	3-8	procent	0,79%	0,46%	0,24%
Rentowność kapitału własnego (ROE) $\frac{\text{wynik finansowy netto} \times 100}{\text{kapitał własny} \times 100}$	15-25	procent	5,41%	3,83%	2,31%
Skorygowana rentowność majątku $\frac{\text{zysk netto} + (\text{odsetki} - \text{podatek dochodowy od odsetek}) \times 100}{\text{aktywa ogółem}}$	-	procent	3,48%	2,20%	1,39%

Wszystkie wskaźniki rentowności są dodatnie. W związku z osiągnięciem wyższego wyniku netto niż w ubiegłym roku, wszystkie wzrosły w porównaniu do roku poprzedniego.

3.2 Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźniki płynności finansowej	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Wskaźnik płynności finansowej I stopnia <u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterminowe - zobow. krótkoterminowe powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,04	0,94	0,91
Wskaźnik płynności finansowej II stopnia <u>aktywa obrot. - zapasy - kr. term. RMK czynne - należ. z tyt. dost. i usł. pow. 12 mc</u> zobowiązania krótkoterminowe - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,52	0,49	0,55
Wskaźnik płynności finansowej III stopnia <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkoterminowe - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,06	0,06	0,19
Wskaźnik handlowej zdolności rozliczeniowej <u>należności z tyt. dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt. dostaw i usług	1,0	krotność	0,49	0,41	0,33

Wskaźniki płynności ukształtowały się na poziomie nieznacznie wyższym od ubiegłorocznego. Należy zwrócić uwagę na niski poziom wskaźnika płynności III stopnia, który oznacza, że 6% zobowiązań ma pokrycie w inwestycjach krótkoterminowych. W związku z tym, że Spółka posiada znaczny udział zapasów w majątku obrotowym, wskaźnik płynności II stopnia jest znacznie niższy niż wskaźnik płynności bieżącej.

3.3 Wskaźniki rotacji.

Wskaźniki rotacji (obrotowość)	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Szybkość obrotu zapasów (w dniach) <u>średni stan zapasów x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	wskaźnik malejący	w dniach	17	16	14
Spyw należności (w dniach) <u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	liczba dni porównywalna z lp 18	w dniach	15	13	14
Splata zobowiązań (w dniach) <u>średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni</u> przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	liczba dni porównywalna z lp 17	w dniach	33	36	37

Wskaźniki rotacji utrzymują się w kolejnych latach na podobnym poziomie. Średni czas obrotu zapasami i należnościami na poziomie kilkunastu dni oznacza brak zatorów płatniczych oraz zalegających zapasów.

3.4 Wskaźniki do analizy poziomej i pionowej bilansu.

Wstępna analiza bilansu	wskaźnik bezpieczny	miernik	2015	2014	2013
Złota reguła bilansowania <u>(kapitał własny + rezerwy długoterminowe) x 100</u> aktywa trwałe	100-150	procent	97,72%	90,14%	83,47%
Złota reguła bilansowania II <u>kapitały obce krótkoterminowe x 100</u> aktywa obrotowe	40-80	procent	96,06%	106,44%	109,73%

Wskaźnik złotej reguły bilansowania poniżej 100 % oznacza, że Spółka finansuje majątek trwały częściowo kapitałami obcymi. Złota reguła bilansowania II stopnia poniżej 100% potwierdza zdolność Spółki do spłaty zobowiązań krótkoterminowych majątkiem obrotowym.

4. Zdolność Jednostki do kontynuowania działalności w roku następnym po badanym (w niezmiennym istotnie zakresie).

Uwzględniając wskaźniki dokonanej analizy ekonomicznej – finansowej oraz wyniki badania sprawozdania finansowego i zdarzeń gospodarczych, jakie nastąpiły po dniu bilansowym stwierdza się, że nie istnieje zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w roku następnym po badanym w niezmiennym istotnie zakresie.

C. Część szczegółowa

1. Prawdliwość stosowanego systemu księgowości.

1.1. Księgowość Spółki.

Księgowość funkcjonuje na podstawie przyjętych przez Spółkę zasad zwanych „Polityką Rachunkowości”, zatwierdzonych przez Zarząd Spółki. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez Spółkę alternatywne rozwiązania, wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości.

1.2. W zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości biegły potwierdza, że:

- Spółka przestrzegała ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01. roku badanego,
- księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki, przy wykorzystaniu systemu komputerowego Rewizor,
- operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z podstawowymi zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
- dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych były sprawdzone i zakwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości,
- Spółka przechowuje zbiory na magnetycznych dyskach twardych. Dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe przechowywane są w siedzibie zarządu Spółki, zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości.

2. Inwentaryzacja aktywów i pasywów

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości.

Stwierdza się, że księgi rachunkowe wraz z dokumentacją stanowiącą podstawę do ewidencji księgowej operacji gospodarczych – są prawidłowe w rozumieniu art. 24 ustawy o rachunkowości i stanowią podstawę do sporządzenia zbadanego sprawozdania finansowego.

3. CHARAKTERYSTYKA GŁÓWNYCH POZYCJI BILANSU I RZIS.**3.1. Aktywa – wybrane pozycje:****3.1.1. Rzeczowe aktywa trwałe**

Wykazane w bilansie rzeczowe aktywa trwałe stanowią własność Spółki za wyjątkiem środków trwałych w wysokości netto 420,4 tys. zł, przyjętych bilansowo w leasing finansowy.

W badanym roku:

- środki trwałe były objęte weryfikacją i oceną ich gospodarczej przydatności,
- wycena rzeczowego majątku trwałego jest zgodna z przyjętą „Polityką Rachunkowości” oraz art. 28 ustawy o rachunkowości,
- dokumentacja dotycząca przychodu i rozchodu środków trwałych jest kompletna i prawidłowa,
- amortyzacja ustalona jest wg ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- środki trwałe amortyzowane są metodą liniową - metodą amortyzacji w roku obrotowym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym umorzenia środków i ich amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia,
- Spółka dokonuje raz w roku weryfikacji stawek amortyzacyjnych,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja majątku w sprawozdaniu finansowym - nie nasuwa uwag (koresponduje z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych – Dz.U. Nr 242, poz. 1622),
- w środkach trwałych w budowie nie występują inwestycje zaniechane.
- Spółka użytkuje obce środki trwałe, które zostały prawidłowo i kompletnie ujęte w informacji dodatkowej.
- Spółka prawidłowo i kompletnie opisała w informacji dodatkowej ustanowione ograniczenia w prawach własności i dysponowania majątkiem trwałym, jako zabezpieczenie zaciągniętego kredytu.

3.1.2. Należności krótkoterminowe

Na ogólną kwotę należności krótkoterminowych 2 687,4 tys. zł składają się głównie należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek w kwocie 2 630,1 tys. zł. Należności, których ściągальność w ocenie Spółki jest zagrożona, zostały objęte odpisami aktualizującymi na wartość 120,7 tys. zł.

Do dnia zakończenia badania 92,4% wymagalnych należności zostało uregulowane.

3.2. Pasywa – wybrane pozycje:**3.2.1. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 5 848,3 tys. zł dotyczą:**

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy br.	Stan na dzień bilansowy pr.
Zobowiązania krótkoterminowe	5 848 328,67	7 401 192,93
1. Wobec jednostek powiązanych	551,09	12 977,61
2. Wobec pozostałych jednostek, w tym:	5 847 777,58	7 388 215,32
a) kredyty i pożyczki	114 040,06	303 172,38
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	103 056,00	137 689,83
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 326 226,84	6 608 356,40
- do 12 miesięcy	5 326 226,84	6 608 356,40
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	16 408,21	45 606,44
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	102 831,22	97 390,27
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne zobowiązania	185 215,25	196 000,00
3. Fundusze specjalne		

Zobowiązania z tytułu kredytów są spłacane zgodnie z harmonogramem.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są spłacane terminowo, do zakończenia badania zostały spłacone w 99,7%.

Zobowiązania z tytułu podatków cel i ubezpieczeń regulowane są terminowo, a salda pozostałe na dzień 31.12.2015r. wynikają ze składanych przez Spółkę do odpowiednich urzędów deklaracji i są terminowo spłacone w roku 2016.

Inne zobowiązania dotyczą kaucji zabezpieczających obrót paliwem.

3.3. Rachunek zysków i strat – wybrane pozycje:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Przychody z działalności podstawowej zostały we wszystkich istotnych aspektach prawidłowo zaliczone do badanego roku i obejmują głównie przychody ze sprzedaży wyrobów hutniczych oraz z obrotu paliwami płynnymi.

Koszty działalności odzwierciedlają we wszystkich istotnych aspektach rzeczywisty przebieg przeprowadzonych operacji gospodarczych.

W pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych ujęte są przychody i koszty związane ze sprzedażą środków trwałych, otrzymanymi dotacjami i odszkodowaniami oraz utworzone i rozwiązane odpisy aktualizujące i rezerwy.

Przychody i koszty finansowe obejmują głównie otrzymane i zapłacone odsetki od kredytów, udzielonych pożyczek i lokat bankowych.

4. Badanie pozostałych części składowych sprawozdania finansowego.

4.1. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony zgodnie z art. 48b ustawy o rachunkowości w sposób wiarygodny, powiązany z bilansem i rachunkiem zysków i strat oraz z księgami rachunkowymi.

Lp	Zmiana (+ / -)	Kwota w zł
A.	środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej w wysokości	325 148,50
B.	środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej w wysokości	73 829,14
C.	środków pieniężnych netto z działalności finansowej w wysokości	(476 927,72)
D.	środków pieniężnych netto, razem (A.+/-B.+/-C.)	(77 950,08)
E.	bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(77 950,08)

4.2. Zestawienie zmian w kapitale własnym w roku obrotowym.

Spółka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące wzrost kapitału własnego o 467 175,06 zł, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

4.3. Informacja dodatkowa.

Informacja dodatkowa obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. Informacja dodatkowa zawiera niezbędny zakres danych liczbowych i słownych.

Przedstawione informacje są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z bilansem, rachunkiem zysków i strat i księgami rachunkowymi.

4.4. Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki.

Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy spełnia wymogi określone w art. 49 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, a informacje i liczbowe dane w nim zawarte są zgodne z danymi zbadanego sprawozdania finansowego i księgami rachunkowymi.

4.5. Zgodność z przepisami prawa.

W wyniku zastosowanych procedur w ramach badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy – nie ujawniono istotnego naruszenia przez Spółkę obowiązujących przepisów prawa wpływających na sprawozdanie finansowe.

4.6. Zdarzenia po dacie bilansu.

Biegły stwierdza, że między dniem bilansowym 31.12.2015 r., a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdanie finansowe i zysk bilansowy, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd w dniu 10.05.2016 r.

4.7. Wykorzystanie pracy innych specjalistów

W trakcie badania sprawozdania finansowego korzystano z pracy rzeczoznawców w trakcie badania aktywów trwałych.

4.8. Inne zagadnienia

Umowa o badanie sprawozdania finansowego nie zawierała zapisów dotyczących innych zagadnień niż badanie sprawozdania finansowego, w tym nie obejmowała audytu zagadnień podatkowych.

5. Podsumowanie.

Podsumowanie wyników badania zawarte jest w opinii biegłego rewidenta, stanowiącej odrębny dokument, wymagany przez ustawę o rachunkowości.

Niniejszy raport zawiera 14 stron kolejno numerowanych i opatrzonych podpisem biegłego rewidenta.

Integralną część raportu stanowią załączniki:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy.
2. Bilans sporządzony na 31.12.2015 r.
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy.
5. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy.
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok obrotowy.
7. Sprawozdanie Zarządu z działalności Jednostki w roku obrotowym.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie w imieniu
„BUFIKS” Sp. z o.o.

mgr inż. Urszula Małaj
nr rej. 10151

Zarząd
„BUFIKS” Sp. z o.o.

Ilona Jaroszek
biegły rewident
nr 10470

„BUFIKS” Sp. z o.o.
40 – 084 KATOWICE, ul. Sokolska 3
Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych
(Lista KIBR nr 660)

Katowice, 10.05.2016 r.

