

EKO EXPORT S.A.
ul. Strażacka 81
PL 43-382 Bielsko-Biała
NIP: PL 5471865541
REGON: 072266443

tel.: +48 33 81 96 288
fax: +48 33 81 96 287
email: info@ekoexport.pl
www.ekoexport.pl



**Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Śródroczne skrócone skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku**

SPORZĄDZONE WEDŁUG

MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ

Bielsko-Biała, 30 września 2021 r.

Spis treści

I. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z wyniku	4
II. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	4
III. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
IV. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
V. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	7
1. Informacje ogólne	7
2. Skład Grupy kapitałowej	8
3. Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności	8
4. Zasady sporządzania i prezentacji	8
4.1. Podstawa sporządzenia	8
4.2. Kontynuacja działalności	9
4.3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości	12
4.3. Zastosowane kursy walut	14
5. Informacje dotyczące segmentów działalności	14
6. Zdarzenia i transakcje, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki, które miały miejsce od końca ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego.	15
7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym	15
8. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość	16
9. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny	16
10. Przychody ze sprzedaży	16
10.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży	16
10.2. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	16
11. Pozostałe przychody operacyjne	16
12. Pozostałe koszty operacyjne	17
13. Przychody finansowe	17
14. Koszty finansowe	17
15. Podatek dochodowy	17
15.1. Odroczony podatek dochodowy	17

16. Dywidendy, w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje.....	18
17. Nakłady na Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne.....	18
18. Należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	18
19. Inne długoterminowe aktywa finansowe	19
20. Zapasy.....	19
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19
22. Rezerwy na świadczenia pracownicze	19
23. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe	19
24. Kredyty i pożyczki jednostki dominującej	20
24.1. Kredyty	20
24.2. Pożyczki	22
24.3. Leasingi jednostki dominującej	23
24.4. Faktoring.....	24
24.5 Odwrócone finansowanie	24
25. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	25
26. Udziały i akcje w jednostkach zależnych i innych jednostkach	26
27. Transakcje z podmiotami powiązanymi	26
28. Aktywa i zobowiązania warunkowe.	28
29. Sprawy sądowe.....	28
30. Korekty błędów z poprzednich okresów	29
31. Umowa z firmą audytorską.	30
32. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniach finansowych za dany okres.....	30
33. Zatwierdzenie sprawozdania.....	30
VII. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego	30

I. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana		nota	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	10	21 648	16 251
II.	Koszty własny sprzedaży		18 765	14 347
A.	Wynik brutto na sprzedaży		2 883	1 904
III.	Koszty sprzedaży		436	331
IV.	Koszty ogólnego zarządu		2 730	2 744
B.	Wynik netto na sprzedaży		(282)	(1 170)
V.	Pozostałe przychody operacyjne	11	1 308	42
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	12	297	947
C.	Wynik operacyjny		729	(2 075)
VII.	Przychody finansowe	13	0	14
VIII.	Koszty finansowe	14	1 397	2 430
D.	Wynik brutto		(668)	(4 490)
IX.	Podatek dochodowy	15	355	(426)
E.	Wynik netto		(1 022)	(4 064)
	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		771	413
	Przypadający na udziały niekontrolujące		(1 793)	(4 478)

Wynik netto na akcję (wrażony w złotych na jedną akcję)		6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020
	Średnioważona liczba akcji	13 149 562	13 149 562
	- podstawowy z zysku za okres sprawozdawczy	(0,08)	(0,31)
	- rozwodniony z zysku za okres sprawozdawczy	(0,08)	(0,31)

II. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

		6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020
A.	Wynik netto	(1 022)	(4 064)
B.	Inne całkowite dochody		0
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
C.	Łączne całkowite dochody	(1 022)	(4 064)

III. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	NOTA	30.06.2021	31.12.2020
A. Aktywa trwałe		51 797	54 795
I. Aktywa niematerialne	17	3 506	3 619
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17	45 087	47 946
III. Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	18	295	321
IV. Nieruchomości inwestycyjne		2 898	2 898
V. Długoterminowe aktywa finansowe	19	11	11
B. Aktywa obrotowe		19 037	20 237
I. Zapasy	20	13 695	15 823
II. Należności i rozliczenia krótkoterminowe	18	5 187	4 340
III. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	155	74
Aktywa razem		70 834	75 032

	NOTA	30.06.2021	31.12.2020
A. Kapitał własny		36 432	37 613
I. Kapitał podstawowy		1 315	1 315
II. Pozostałe kapitały		46 340	69 947
III. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		(7 230)	(32 854)
IV. Wynik finansowy bieżącego roku		770	(5 333)
V. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych		12 444	19 610
VI. Udziały niekontrolujące		(17 207)	(15 071)
B. Zobowiązania długoterminowe		3 071	9 509
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	22	38	38
III. Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	24	1 218	7 711
IV. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	1 801	1 725
V. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	23	14	35
C. Zobowiązania krótkoterminowe		31 331	27 910
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	20	64	64
II. Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	24	22 579	17 689
III. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23	5 383	8 444
IV. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	23	3 305	1 713
Pasywa razem		70 834	75 032

IV. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 12 miesięcy zakończone dnia 30 czerwca 2021 roku

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021	1 315	69 947	(32 854)	(5 333)	19 610	(15 071)	37 613
Korekty konsolidacyjne – zrealizowany zysk na zapasach							
Podział wyniku		(23 607)	7 058	5 333		11 204	(12)
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące			4 130			(13 340)	(9 210)
Wynik roku bieżącego				770			770
inne			14 438		(14 438)		
Różnice kursowe z przeliczenia					7 272		7 272
Na dzień 31.12.2019	1 315	46 340	(7 230)	770	12 444	(17 207)	36 432

Za okres 12 miesięcy zakończone dnia 31 grudnia 2020 roku

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020	1 315	67 465	(19 210)	750	2 052	(10 219)	42 152
Zarejestrowane podwyższenia kapitału							
Korekty konsolidacyjne							
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące			(13 511)		18 139	6 576	11 204
Wydatki związane z emisją akcji							
Podział zysku		2 482		(750)			1 733
Wynik roku bieżącego				(5 333)		(11 204)	(16 538)
Różnice kursowe z przeliczenia					(581)		(581)
inne			(133)			(224)	(357)
Na dzień 31.12.2020	1 315	69 947	(32 854)	(5 334)	19 610	(15 071)	37 613

V. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
A.	Działalność operacyjna	2 162	(669)
I.	Wynik brutto	(668)	(4 490)
II.	Korekty o pozycje	2 830	3 822
	- Amortyzacja	2 270	2 305
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(107)	(74)
	- Odsetki i udziały w zyskach	281	220
	- Zmiana stanu zapasów	2 128	(1 644)
	-Zmiana stanu należności	(821)	867
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 580)	(1 476)
	- Podatek zapłacony	(15)	0
	- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego	(14)	(444)
	-Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	

	- Inne korekty z działalności operacyjnej	687	4 067
B.	Działalność inwestycyjna	90	(1 620)
I.	Wpływy		
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Z aktywów finansowych		
	- Inne		
II.	Wydatki	90	(1 620)
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	90	(1 620)
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
C.	Działalność finansowa	(2 171)	2 198
I.	Wpływy	3 512	2 468
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	- Kredyty i pożyczki	3 512	2 468
	- Leasingi		
	- Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	(5 682)	(270)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Dywidendy i inne wypłaty na rzecz akcjonariuszy		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(5 273)	
	- Spłaty leasingów	(128)	(51)
	- Inne wydatki finansowe	(281)	(220)
D.	Przepływy pieniężne netto razem	81	(90)
E.	Środki pieniężne na początek okresu	74	196
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	155	106

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

Informacje o Spółce dominującej

EKO EXPORT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku – Białej ul. Strażacka 81 powstała dnia 10.02.1999r. w wyniku zawartej umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 876/1999 pod pierwotną nazwą VIDIMEDIA Sp. z o.o.. Jednostka dominująca została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 24.02.1999r. pod nr RHB 3420.

Dnia 31.01.2003r. Jednostka dominująca została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000149927.

Aktem Notarialnym Rep. A nr 204/2003 z dnia 15.01.2003r. Zgromadzenie Wspólników zmieniło nazwę Spółki na EKO EXPORT Sp. z o.o. Zmiana nazwy została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 6.03.2003r.

W dniu 21.05.2008r. Zgromadzenie Wspólników aktem notarialnym Rep. A nr 2856/2008 podjęło decyzję o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Spółka Akcyjna w wyniku dokonanego przekształcenia została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000308459.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest produkcja pozostałych wyrobów mineralnych z surowców niemetalicznych: mikrosfera szara i biała w różnych frakcjach (PKD 38.32.Z).

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

2. Skład Grupy kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej Eko Export SA na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodziły:

- Eko Export SA - podmiot dominujący,
- Eko Sphere KZ Sp. z o.o.- spółka zależna.

3. Zmiany struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Jednostkę dominującą w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

4. Zasady sporządzania i prezentacji

4.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Dla jednostki dominującej Eko Export dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2016 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy na dzień 30 czerwca 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze zbadanym Sprawozdaniem finansowym EKO EXPORT SA za rok 2020, opublikowanym w dniu 4 maja 2021 roku („sprawozdanie finansowe za rok 2020”).

Zaprezentowane w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2020 roku

podlegały badaniu, opinia biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za rok 2020 została wydana w dniu 4 maja 2021 roku.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

4.2. Kontynuacja działalności

Spółka Dominująca Eko Export w okresie kilku ostatnich lat spłacała swoje zobowiązania finansowe na bieżąco i w tolerowanych przez umowy zawarte z instytucjami finansowymi terminach. Dodatkowo, kilkuletnia współpraca z Bankiem ING, która oparta jest na rzetelności przekazywanych informacji oraz planów, które w okresach późniejszych były realizowane, zaowocowało zbudowanym zaufaniem Banku w stosunku do jednostki dominującej.

Od kilku lat Bank bez większych wątpliwości uczestniczył w finansowaniu bieżącej działalności Spółki dominującej, stale zwiększając swoje zaangażowanie. Niestety, negatywny wpływ COVID-19 na światową gospodarkę spowodował bardziej ostrożne podejście do finansowania działalności gospodarczej. W związku z tym w II kwartale br. bank w stosunku do Spółki dominującej postanowił o pozostaniu przy aktualnym stanie finansowania z opcją jego zmniejszenia zaangażowania, zgodnie z podpisanymi umowami.

Od początku br. jednostka dominująca realizuje powrót do stałej tendencji wzrostowej przychodów ze sprzedaży, co powoduje konieczność angażowania dodatkowych środków finansowych na zakup towarów i surowców, które są niezbędne do realizacji przyjętych przez jednostkę dominującą zobowiązań kontraktowych.

W związku z wprowadzeniem przez instytucje finansowe bardzo ostrożnego podejścia do finansowania działalności gospodarczej, ze względu na pandemię, jednostka dominująca postanowiła pozyskać finansowanie z funduszu pożyczkowego Monument Fund.

Jednostka dominująca zaczęła się starać o pożyczkę po jasnej deklaracji Banku ING, że bank nie przewiduje zwiększenia zaangażowania na platformie płatniczej ALEO oraz zwiększenia limitu kredytów obrotowych na zakupy surowca.

Bank poinformował Jednostkę dominującą, że dopiero po spłacie kredytu dewizowego (nieodnawialnego) w wysokości 2,3 mln EUR, gdzie ostatnia rata przypadła na 15 września 2021, będzie możliwa rozmowa o dalszym kredytowaniu spółki dominującej. W/w kredyt ten został spłacony bez żadnych opóźnień.

Ponieważ Jednostka dominująca otrzymała bardzo dużą ilość zamówień na drugi kwartał 2021 r., wzrosło zapotrzebowanie na środki finansowe przeznaczone na zakup mikrosfery suchej wraz z transportem, co przy ostrożnym podejściu banków do finansowania podmiotów, spowodowało konieczność pozyskania finansowania wśród instytucji poza bankowych.

Dzięki otrzymanym środkom finansowym, sprzedaż Eko Export za pierwsze półrocze była, w rekordowej wysokości i był to najlepszy wynik w całej historii spółki dominującej. Jednostka dominująca zrealizowała kontrakty sprzedażowe, nie utraciła klientów oraz potwierdziła swoją sprawność działania w sytuacjach kryzysowych. Pomimo pandemii, dostawy były realizowane a klienci otrzymali zamówiony towaru. Stałe dostawy w ustalonych terminach, w jakości oczekiwanej w stabilnej cenie są obecnie największą wartością oczekiwaną przez klientów na całym świecie. To bardzo wzmocniło Eko Export na światowym rynku mikrosfer. Głównymi odbiorcami mikrosfer są duże, światowe koncerny, w których zakłócenia procesów produkcji z powodu braku dostaw mikrosfery miałyby katastrofalne skutki

finansowe oraz wizerunkowe dla Spółki dominującej. Dzięki braku zakłóceń w dostawach, Jednostka dominująca umocniła swoją pozycję u klientów jako wiarygodny dostawca, co udowadnia, że podjęte działania przez Zarząd Jednostki Dominującej uchroniły jednostkę dominującą przed poważnymi problemami oraz dodatkowo umocniły jej wiarygodność u odbiorców. Niestety stało się to kosztem zmniejszenia rentowności, ze względu na większe, niż bankowe, koszty finansowania.

Należy więc stwierdzić, że konieczność utrzymania poprawnych relacji z odbiorcami w pełni uzasadniają realizację podjętych działań związanych pozyskaniem dodatkowego finansowania.

Jednostka dominująca powiadomiła Bank ING, w pierwszej kolejności ustnie, po informacji że bank wstrzymuje dodatkowe kredytowanie, a następnie pisemnie w dniu gdy Monument Fund przesłał informację, że wniosek Spółki dominującej o pożyczkę został zatwierdzony przez Zarząd i uzyskał zgodę depozytariusza pieniędzy.

Od powiadomienia ustnego, do czasu otrzymania ostatecznej decyzji zgody na pożyczkę Monument, upłynęło około dwóch tygodni. Następnie w czasie 3-4 dni została podpisana umowa z Monument i nastąpiła wypłata gotówki do Eko Export.

Bank jednak stwierdził, że została naruszone zapisy umowy kredytowej, co spowodowało jedynie decyzję w sprawie podniesienia oprocentowania kredytów. Była to jedyna decyzja w tej sprawie i Jednostka dominująca uważa, że ta sprawa jest definitywnie zakończona. Na dzień dzisiejszy nie istnieje żadna korespondencja z bankiem, która mogłaby sugerować możliwość powrotu do tej sprawy.

Dzięki pozyskaniu dodatkowego finansowania udało się Spółce kupić surowiec i zrealizować rekordową sprzedaż w pierwszym półroczu 2021 r. Brak tego finansowania spowodowałby utratę klientów oraz poważne problemy finansowe Spółki dominującej.

W całym okresie 2021 roku kredyty były i są spłacane na bieżąco. Natomiast przyznany limit faktoringowy na platformie ALEO był spłacany średnio z miesięcznym wyprzedzeniem.

Aktualnie Zarząd Jednostki Dominującej utrzymuje stałe kontakty z bankiem, oraz na bieżąco informuje bank o podjętych przez jednostkę dominującą działaniach.

Ustalono wstępnie między innymi, że początek spłaty kredytu 3,5 mln zł rozpocznie się od kwietnia 2022 r., to jest po spłacie pożyczki Eko do Monument. Wniosek Eko, został uznany za logiczny i przyjęty w rozmowach z kierownictwem Banku do procedowania.

Jednym z kowenantów zawartych w umowie jest wypracowanie przez Jednostkę dominującą zysku netto na poziomie minimum 5% przychodów. Należy zauważyć, że za rok 2020 Jednostka dominująca zanotowała stratę netto, która w głównej mierze została wygenerowana poprzez dokonanie odpisów posiadanych udziałów w spółce zależnej oraz pożyczek. Pełne sprawozdania finansowe zostały przekazane do banku i do dnia dzisiejszego Jednostka dominująca nie otrzymała żadnych informacji ws. ewentualnych działań ze strony banku wynikających ze złamania tego kowenantu. Strata netto także wystąpiła za 2018 rok, i także nie nastąpiła żadna reakcja ze strony finansującego Jednostkę dominującą banku.

Na dzień dzisiejszy, mając na uwadze stałe kontakty z bankiem, Jednostka dominująca absolutnie nie widzi zagrożenia dla dodatkowych konsekwencji z tytułu złamania kowenantów, a pozyskanie dodatkowego, pomimo że droższego niż bankowe, uważa za uzasadnione.

Jednostka dominująca stoi na stanowisku, że firma która mimo wielu wyzwań spowodowanych pandemią COVID-19, w szczególności niespotykanym w historii gospodarczej ostatnich dziesięcioleci zmianom w globalnym handlu, rozwija się, zwiększa bazę klientów oraz bez zakłóceń realizuje wszystkie zobowiązania wobec banku, jest

atrakcyjnym i wiarygodnym partnerem dla banku. Bank ING zawsze cechował profesjonalizm i konstruktywne, partnerskie podejście. Jesteśmy przekonani, że ta formuła współpracy zostanie umocniona w tych niełatwych czasach.

Na koniec czerwca br. kapitał obrotowy występujący w sprawozdaniach spółki dominującej jak i skonsolidowany kapitał obrotowy netto jest ujemny. Jednakże należy zauważyć, że zobowiązania bieżące, których wartość jest większa niż aktywów obrotowych i powodują powstanie ujemnego kapitału obrotowego, obejmują także kredyty krótkoterminowe, które są odnawiane od kilku lat, zgodnie z umową, a w rzeczywistości nie podlegają spłacie w najbliższych 12 miesiącach. Dodatkowym czynnikiem zwiększającym zobowiązania krótkoterminowe są otrzymane pożyczki od akcjonariuszy spółki dominującej. Pomimo krótkoterminowych terminów spłaty zawartych w umowach, Jednostka dominująca otrzymała w drodze oświadczeń, że akcjonariusze w wysokości dwóch trzecich wartości tych pożyczek nie będą się domagali ich spłaty w najbliższych 12 miesiącach.

Jednostka dominująca w najbliższej przyszłości, zgodnie z dotychczasową historią, ma zamiar kontynuować bieżące regulowanie zobowiązań wynikających z kredytów oraz faktoringu odwrotnego. Jednocześnie, w ramach działań mających na celu poprawę płynności finansowej oraz uzyskania poprawy kapitału obrotowego, Jednostka dominująca prowadzi rozmowy o zwiększeniu finansowania działalności przez ING Bank. Na początku br. bank wprowadził zasadę zmniejszenia zaangażowania w Jednostkę dominującą, jednak po 9 miesiącach nastąpiło znaczne jego zmniejszenie (poprzez regularne spłaty zobowiązań) i nastąpił powrót do rozmów ws. dodatkowego finansowania w formie kredytu obrotowego. Kredyt ten pomoże zwiększyć płynność finansową spółki dominującej w okresie wzrostu zapotrzebowania na kapitał obrotowy, ze względu na zwiększające się zamówienia.

Jednostka dominująca Eko Export w dniu 29.09.2021 r. podpisała aneks do Umowy Wieloproduktowej – sublimit w wysokości 3,5 mln zł wydłużający spłatę tego kredytu do dnia 25.05.2024 r. i płatny w ratach miesięcznych. Dodatkowo Emitent prowadzi negocjacje w sprawie pozyskania finansowania w formie faktoringu odwrotnego z innymi bankami. Dodatkowo Jednostka dominująca została poinformowana, że Komitet Faktoringowy, Banku Pekao S.A., zaakceptował wniosek Spółki dominującej i została podpisana umowa faktoringu odwrotnego. Został przyznany limit faktoringu odwrotnego w kwocie 350 000 € tj. około 1,6 mln. zł. Limit przyznany na 2 lata, z 80 % gwarancją BGK, i wekslem in blanco. W listopadzie br., po 2-3 miesięcznej współpracy Jednostka dominująca ma prawo rozpocząć rozmowy o zwiększeniu kwoty limitu.

Dodatkowo, w ramach poprawy płynności finansowej. Jednostka dominująca ma zgodę WZA na emisję 1 600 000 sztuk akcji. Jednostka dominująca ma więc możliwość, oczywiście przy satysfakcjonującym kursie akcji na GPW zrobić dowolną emisję w zależności od potrzeb.

Na przełomie 2019 i 2020 roku nastąpiło zmniejszenie rentowności sprzedaży brutto oraz sprzedaży netto. W roku 2019 rentowność sprzedaży brutto wyniosła 29% natomiast w roku 2020 spadła do wartości 18% a w pierwszym półroczu 2021 roku wzrosła do poziomu 19%.

Natomiast rentowność sprzedaży netto w 2019 roku wynosiła 8% a w roku 2020 jej wartość spadła do poziomu 4%. Za pierwsze półrocze 2021, nastąpiła poprawa rentowności na tym poziomie, która osiągnęła poziom 6%.

Spadek rentowności na działalności operacyjnej w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem w 2020 roku średniego kosztu zakupu surowców i materiałów. Podstawowym powodem zwiększenia kosztu zakupu jest zmiana struktury zakupów dokonanych w tym okresie. W 2020 roku znacznie zwiększył się udział towarów, przy ograniczonym do minimum zakupie surowców (mikrosfery mokrej). Zwiększenie zakupu towarów było koniecznością w

sytuacji nagłej zmiany strategii sprzedaży odpadów przez polskie elektrownie. Wzrost zapotrzebowania na rynku na popiół spowodował brak konieczności odzyskiwania mikrosfer, a co za tym idzie brak ich dostępności dla Spółki dominującej. Z uwagi na niską cenę zakupu mikrosfery mokrej oraz osiąganą większą marżę, zmniejszenie możliwości jej pozyskiwania, negatywnie wpłynęło na strukturę pozyskiwanej mikrosfery przez Eko Export. Wzrósł udział w zakupach droższego (bo częściowo przetworzonego) towaru kosztem tańszej i wysokomarżowej mikrosfery mokrej (surowiec). W związku z powyższym, ten fakt spowodował zmniejszenie rentowności działalności operacyjnej oraz negatywnie wpłynął na płynność finansową.

Jednakże Zarząd Jednostki Dominującej podjął zdecydowane działania w celu zmniejszenia kosztów zakupu towarów, czego efekty widać już w poprawionej rentowności sprzedaży brutto i netto za I półrocze br. oraz aktywnie poszukuje dodatkowych możliwości pozyskiwania bardziej rentownej mikrosfery mokrej.

Poprawa rentowności działalności dodatkowo poprawi płynność finansową.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

W przypadku niepowodzenia wyżej opisanych działań niepewność kontynuacji działalności istnieje.

4.3. Istotne zasady (polityki) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku i później.

ZASTOSOWANIE NOWYCH I ZWERYFIKOWANYCH STANDARDÓW MSSF

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w roku 2021.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16 - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.

- W przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia w wyniku,

- Nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,

- Jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Zmiany nie miały wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.,

- Zmiany do MSR 1 i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie informacji dotyczących zasad (polityki) rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 r.) - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.,

- Zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,

- W dniu 31 marca 2021 r. Rada ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB) opublikowała zmiany do MSSF 16 Leasing, które przedłużają o rok opcjonalne, związane z pandemią koronawirusa (COVID-19) złagodzenie wymogów operacyjnych dla leasingobiorców korzystających z możliwości tymczasowego zawieszenia spłaty opłat leasingowych. Zgodnie z tzw. „praktycznym rozwiązaniem”, w sytuacji, kiedy leasingobiorca uzyska zwolnienie z opłat leasingowych w związku z COVID-19, nie musi oceniać, czy to zwolnienie stanowi modyfikację leasingu, a zamiast tego ujmuje tę zmianę w księgach rachunkowych tak jakby ta zmiana nie stanowiła modyfikacji. Zmiany będą obowiązywać dla okresów rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 r. lub później. Spółki Grupy Kapitałowej zastosują te zmiany po ich zatwierdzeniu do stosowania przez Unię Europejską, przy czym wpływ tej zmiany na skonsolidowane sprawozdanie finansowe ocenia się jako nieistotny,

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: Podatek odroczony dotyczący aktywa i pasywa wynikającego z pojedynczej transakcji - mające zastosowanie dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 r. lub później,

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 r.) - zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 r. lub później,

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 r.) - prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości na czas nieokreślony.

Grupa jest w trakcie analizy szacunków, jak istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy będą miały wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów.

4.3. Zastosowane kursy walut

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
 - 4,5472 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.06.2021,
 - 4,4413 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.06.2020.
2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
 - 4,5208 - kurs NBP z dnia 30.06.2021 r.
 - 4,6148 - kurs NBP z dnia 31.12.2020 r.

5. Informacje dotyczące segmentów działalności

Spółki Grupy funkcjonują w jednym sektorze biznesowym, Grupa posiada jeden segment operacyjny i sprawozdawczy w postaci sprzedaży mikrosfery.

Przychody dzielą się ze względu na typ produktu lub towaru, grupę produktową. Zarząd Spółki Dominującej natomiast nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na podstawie żadnej z powyższych kategorii, stąd problematycznym jest ustalenie jednoznacznego wpływu alokacji zasobów na poszczególne kategorie. Jako taka, informacja na temat przychodów osiąganych w podziale na poszczególne kategorie, ma ograniczoną wartość decyzyjną. Ponieważ najmniejszym obszarem działalności dla którego Zarząd analizuje wskaźniki dochodowości jest poziom Grupy Kapitałowej jako całość, wyodrębniono tylko jeden segment operacyjny.

	30.06.2021	30.06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 451	5 894
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20 197	10 357
Razem	21 648	16 251

Jako przychody ze sprzedaży produktów prezentowane są przychody uzyskane ze sprzedaży produktów wytworzonych w ramach Grupy, natomiast jako przychody ze sprzedaży towarów – przychody ze sprzedaży towarów zakupionych w celu dalszej odsprzedaży. Praktycznie całość przychodów (97,0%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

6. Zdarzenia i transakcje, które są znaczące dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności jednostki, które miały miejsce od końca ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego.

Zarząd Spółki Dominującej dokonał dogłębnej analizy już obserwowanych skutków oraz potencjalnych zagrożeń wynikających z wpływu koronawirusa na działalność Grupy. Analiza wykazała:

- 1) W przypadku przedłużającej się sytuacji związanej z koronawirusem istnieje ryzyko zmniejszenia lub wstrzymania zamówień przez odbiorców, co spowoduje brak możliwości osiągnięcia planowanych wskaźników finansowych (przychody, zyski itp.). Na dzień dzisiejszy Zarząd Spółki Dominującej nie jest w stanie jednoznacznie określić zagrożenia i jego wpływu na działalność Grupy.
- 2) Obawy o zmniejszone zamówienia do branży ropy i gazu ze względu na znaczne zmniejszenie cen ropy dotychczas nie potwierdziły się
- 3) Spółka Dominująca jeszcze przed oficjalnymi zarządzeniami rządowymi wdrożyła procedury wewnętrzne mające na celu minimalizację niepotrzebnych kontaktów, a tym samym ochronę zdrowia pracowników i współpracowników. Na dzień dzisiejszy, mimo wdrożenia procedur ochronnych, Spółki Grupy działają w tym zakresie normalnie i bez zakłóceń.
- 4) Nie stwierdzono zakłóceń w dostawach towarów i surowca.
- 5) W wyniku ograniczeń spowodowanych COVID-19 w I półroczu br. spadła wartość dostaw towarów od spółki zależnej w Kazachstanie, gdzie pandemia ma głębsze skutki na działalność gospodarki, niż w Europie Zachodniej.
- 6) W wyniku prowadzonych bieżących rozmów z odbiorcami, Spółka Dominująca przewiduje zwiększenie przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego, pod warunkiem nie pogorszenia się sytuacji epidemiologicznej na świecie.

Zarząd Jednostki Dominującej na podstawie przeprowadzonej analizy, na dzień powstania niniejszego sprawozdania, zwraca uwagę na trudności, z którymi boryka się cała gospodarka, a w tym EEX, którymi jest nałożenie się wielu zakłócających czynników: koronawirus, brexit, zmiany klimatu czy napięcia handlowe na linii Chiny-USA. Z tego powodu trudno wyizolować i ocenić wpływ każdego z tych czynników z osobna i tym samym nie jest jasne, czy mamy do czynienia z sytuacją przejściową, czy dłuższym trendem. Nie jest również jasne, który z w/w czynników może być przyczyną poszczególnych zachowań klientów i partnerów Grupy.

7. Sezonowość i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Działalność Grupy nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w okresie śródrocznym.

8. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego, którym był rok 2020, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach skonsolidowanego sprawozdania finansowego, uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających.

Ponadto opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wyniki finansowe osiągnięte w okresie sprawozdawczym przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. za I półrocze 2021 roku.

9. Zmiany wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W badanym okresie nie nastąpiły zmiany wartości szacunkowych kwot.

10. Przychody ze sprzedaży

10.1. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020
1.	Jednostkom zewnętrznym:	21 648	16 251
	- wyroby: mikrosfera	904	5 516
	- towary: mikrosfera	20 198	10 357
	- usługi: czynsze, refaktury, transport	546	378
	Razem	21 648	16 251

10.2. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2020
1.	Kraj	637	604
2.	Eksport	21 011	15 647
	Razem	21 648	16 251

11. Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończone 30.06.2021 r.	6 miesięcy zakończone 30.06.2020 r.
1.	Dotacje	75	42

2.	Pozostałe (umorzenie pożyczki z PFR)	1 233	
	Razem	1 308	42

12. Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2021 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2020 r.
1.	Delegacje i inne koszty reprezentacji	3	9
2.	Koszty związane ze spółką zależną	0	0
3.	Prowizje	0	0
4.	Ubytki w wyrobach	182	82
5.	Pozostałe koszty niestanowiące	13	66
6.	Inne koszty operacyjne	99	790
	Razem	297	947

13. Przychody finansowe

Lp.	Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020
1.	Dodatnie różnice kursowe	0	0
2.	Pozostałe	0	14
	Razem	0	14

14. Koszty finansowe

Lp.	Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021	6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020
1.	Odsetki:	734	333
	- od zaciągniętych kredytów	734	333
2.	Ujemne różnice kursowe	663	2 097
3.	Pozostałe		
	Razem	1 397	2 430

15. Podatek dochodowy

15.1. Odroczonego podatek dochodowy

Lp.	Podatek dochodowy	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	243	293
	- różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową inwestycji w pozostałe jednostki		
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań (różnice kursowe, odsetki)	18	19
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań z tytułu pożyczek	165	201

	otrzymanych (różnice kursowe, odsetki)		
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozostałych zobowiązań	41	54
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rezerw	19	19
2.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 045	2 018
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2 000	2 018
	Kompensata aktywów	45	
3.	Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane:	(77)	(110)
	- w wyniku netto	(77)	(110)
	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 802	1 725

16. Dywidendy, w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

Jednostka dominująca nie dokonywała wypłaty dywidendy z zysku netto wypracowanego w 2019 roku. W 2020 Jednostka dominująca poniosła stratę.

W dniu 28 czerwca 2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Eko Export S.A. Zgodnie z uchwałą nr 4 zatwierdzono roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

17. Nakłady na Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

W lutym br. spółka dominująca podpisała umowę leasingu na zakup dźwignic na kwotę 75 tys. zł. Umowa została zawarta na okres 48 miesięcy.

18. Należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu podatku bieżącego oraz pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności i rozliczenia międzyokresowe	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	605	517
Należności z tytułu podatków	2 312	2 242
Inne długoterminowe i krótkoterminowe należności	0	687
Należności z tyt. zaliczek na zakup zapasów	2 043	1 046
Należności brutto	4 960	4 492
Rozliczenia międzyokresowe	521	169
Należności i rozliczenia RAZEM	5 481	4 661

19. Inne długoterminowe aktywa finansowe

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Inne długoterminowe aktywa finansowe	11	11
RAZEM	11	11

20. Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2021	Koniec okresu 31.12.2020
Materiały	274	267
Wyroby gotowe	15	45
Towary	12 517	14 494
Zapasy w drodze	889	1 017
RAZEM	13 695	15 823

W okresie sześciu miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2021 roku, Spółki Grupy dokonały weryfikacji stanów magazynowych nie stwierdzając przesłanek do aktualizacji odpisów aktualizujących wartość zapasów. W 2020 roku w jednostce dominującej zostały zutilizowane zapasy z uwagi na utratę ich wartości w kwocie 1 140 tys. zł.

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
Środki pieniężne w banku i kasie	155	74
RAZEM	155	74

22. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
1.	Stan na początek okresu	102	85
	- utworzenie i zwiększenie	0	52
	- wykorzystanie i rozwiązanie	0	35
2.	Stan na koniec okresu	102	102

23. Zobowiązania z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe i zobowiązania niefinansowe

Poniższa tabela obrazuje strukturę zobowiązań z tytułu dostaw oraz pozostałe zobowiązania finansowe:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	602	680
Zobowiązania z tytułu wymiany krzyżowej akcji		0
Zobowiązania z tytułu umów leasingu i inne	602	680

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	7 778	10 339
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	5 383	8 444
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	236	183
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	406	408
Inne	1 753	1 304
Łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	8 380	11 019

Łączna wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynosi 8 380 tys. zł.

Zaprezentowane w tabeli powyżej wartości zobowiązań nie uwzględniają kwot zobowiązań z tytułu podatków oraz stanów rozliczeń międzyokresowych.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	3 328	5 313
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	2 055	3 131
do 30 dni	58	1 125
od 31 do 60 dni	100	244
od 61 do 90 dni	172	102
od 91 do 180 dni	455	153
od 181 do 365 dni	236	1 073
powyżej 365 dni	1 034	435
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 383	8 444

24. Kredyty i pożyczki jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
1.	Zaciągnięte kredyty	11 716	14 002
2.	Zaciągnięte pożyczki	5 975	5 221
3.	Leasing (w tym wynajem hali)	837	863
4.	Odwrócone finansowanie	4 974	5 092
5.	Faktoring z regresem	293	222
RAZEM		23 795	25 400

24.1. Kredyty

Na dzień 30 czerwca 2021 Eko Export S.A. była stroną umów o kredyty.

W październiku 2020 r. Spółka dominująca podpisała kolejny aneks do Umowy Wieloproduktowej z ING Bank Śląski S.A. przyznający Eko Export odnawialny Limit Kredytowy Umowy Wieloproduktowej do wykorzystania w następujący sposób i formie:

a) kredyt obrotowy w rachunkach kredytowych o charakterze nieodnawialnym o wartości sublimitu 728 100 EUR oprocentowanie EURIBOR +1M, płatny w miesięcznych ratach, do dnia 30.06.2021 r. wykorzystano 187 450 EUR, kredyt został spłacony w dniu 15.09.2021r.

b) nowy kredyt obrotowy w rachunku kredytowym o charakterze nieodnawialnym o wartości 3,5 mln PLN, oprocentowanie EURIBOR +1M, spłacany w miesięcznych ratach, ostateczna data spłaty przypada w dniu 25.05.2024 r.;

c) kredyt obrotowy w rachunku bieżącym, który obejmuje następujące kredyty:

- w kwocie 500 000 EUR

- w kwocie 1 000 000 PLN ,

gdzie nowy termin spłaty powyższych kredytów przypada na 15.10.2022 r., oprocentowanie EURIBOR +1M.

Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z Kredytu Odnawialnego i Kredytów Obrotowych wchodzących w skład Umowy Wieloproduktowej:

- hipoteka umowna,

- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej,

- zastawy rejestrowe na maszynach,

- oświadczenie o poddaniu się egzekucji,

- zastaw cywilny i finansowy na akcjach zdematerializowanych na okaziciela

- gwarancja bankowa z BGK.

W dniu 15.04.2020r. Spółka Eko Export SA podpisała umowę o kredyt obrotowy nieodnawialny w wysokości 2 000 tys. zł, zmienna stopa procentowa ustalana przez bank w oparciu o poziom kluczowego wskaźnika referencyjnego WIBOR 1M + marża banku 1,7 p.p. w stosunku rocznym, zabezpieczony umową poręczenia z Panem Zbigniewem Bokun, wekslem własnym in blanko Eko Export S.A. oraz pomocą de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Spłata kredytu do dnia 30.09.2022 r. Kredyt jest spłacany w ratach miesięcznych począwszy od maja 2021 r. po 117 tys. zł/ miesięcznie.

W dniu 15.10.2020r. Spółka Eko Export podpisała umowę o kredyt obrotowy nieodnawialny w wysokości 2 000 tys. zł, zmienna stopa procentowa ustalana przez bank w oparciu o poziom kluczowego wskaźnika referencyjnego WIBOR 1M + marża banku 1,7 p.p. w stosunku rocznym, zabezpieczony umową poręczenia cywilnego Pana Zbigniewa Bokun, oświadczeniem o poddaniu się egzekucji Spółki, oświadczeniem o poddaniu się egzekucji Pana Zbigniewa Bokun oraz gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej. Spłata kredytu do dnia 30.09.2022 r. Kredyt jest spłacany w ratach miesięcznych począwszy od maja 2021 r. po 117 tys. zł/ miesięcznie.

Jednostka dominująca posiada również kredyt w rachunku bieżącym w banku Alior Bank S.A. na kwotę ca 500 000 PLN udzielonego w październiku 2018. W dniu 29.09.2020 r. Kredyt ten został

zmieniony aneksem w dniu 17.09.2021 r. z kredytu w rachunku bieżącym na kredyt w rachunku kredytowym na kwotę 499 364,32 zł, na okres 36 miesięcy, dzień ostatecznej spłaty przypada na 10.09.2024 r., oprocentowanie WIBOR 3M. Zabezpieczeniem kredytu jest pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych, gwarancja de minimis udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis do 80% przyznanej kwoty kredytu, tj. kwota 399 491,45 zł udzielona na okres 50 miesięcy tj. do 10.12.2024r. oraz wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2021r.	31.12.2020 r.
1.	Zaciągnięte kredyty :		
	- kredyty operacyjne	7 904	10 346
	- kredyt w rachunku bieżącym	3 723	3 656
	- karty kredytowe	89	
	Razem	11 716	14 002

24.2. Pożyczki

Pożyczki długoterminowe udzielone przez Spółkę dominującą klasyfikowane są w bilansie Spółki dominującej zgodnie z MSSF 9 jako aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu. W ocenie Zarządu podejście to spełnia wymagania MSSF 9 ponieważ: a) pożyczki podobnie jak inne aktywa finansowe w Grupie spełniają wymóg testu SPPI co zostało przez Spółki Grupy przeanalizowane, b) aktywa te są utrzymywane w modelu biznesowym nastawionym na uzyskiwanie umownych przepływów pieniężnych z tych aktywów i obejmują wyłącznie płatności kapitału i odsetek.

Pożyczki zaciągnięte od akcjonariuszy są oprocentowane od 8 do 12 % w stosunku rocznym płatne na 31.12.2021 r. Od 01.01.2021 Jednostka dominująca podpisała aneksy do umów pożyczek zmniejszające oprocentowanie do poziomu 5 % w stosunku rocznym.

Pożyczki zaciągnięte od osób powiązanych osobowo z członkami Zarządu są zaciągnięte w złotych polskich i oprocentowane w wysokości 8,0 % rocznie z terminem płatności na 31.12.2021r. Od 01.01.2021 Jednostka dominująca podpisała aneks do umowy pożyczki zmniejszające oprocentowanie do poziomu 5 % w stosunku rocznym.

Spółka dominująca w maju 2020 roku zawarła umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju w ramach Tarczy Antykryzysowej. Subwencja jest traktowana jako pożyczka.

Kwota spłaty subwencji jest uzależniona od spełnienia warunków:

- prowadzenie działalności przez 12 miesięcy od dnia podpisania umowy – (-25% przyznanej kwoty)
- wykazania spadku przychodów ze sprzedaży (do -25% przyznanej kwoty)
- utrzymanie średniej liczby pracowników w okresie 12 pełnych miesięcy kalendarzowych (do -25% przyznanej kwoty).

Kwota subwencji jest nieoprocentowana.

W maju 2021 roku Spółka dominująca złożyła oświadczenie o rozliczeniu subwencji finansowej do PFR dotyczące umowy subwencji. Spółka dominująca wniosowała o zwolnienie z obowiązku zwrotu Subwencji w kwocie nie większej niż 1 232 922,00 zł. tj. 50% przyznanej subwencji. W dniu 14.06.2021 r. Spółka dominująca otrzymała pozytywną decyzję z PFR. Wraz z decyzją otrzymano harmonogram spłaty subwencji. Subwencja jest spłacana w 24 równych miesięcznych ratach. Pierwsza rata jest płatna w lipcu 2021 r.

Spółka Eko Export podpisała w marcu 2021 roku umowę pożyczki na kwotę 2 mln zł na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą. Pożyczka jest oprocentowana 7,2% w skali roku. Umowa została zawarta na okres jednego roku. Pożyczka płatna w ośmiu równych ratach, począwszy od sierpnia 2021 roku. Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

- hipoteka umowna
- weksel własny in blanco
- oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji
- poręcznie wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem poręczyciela o poddaniu się egzekucji
- cesja z polisy.

Poniższa tabela prezentuje wartość zaciągniętych pożyczek.

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
A.	Zaciągnięte pożyczki:	5 975	5 221
1.	od akcjonariuszy	2 624	2 579
2.	od jednostek pozostałych	2 119	176
3.	subwencja z PFR	1 233	2 466

24.3. Leasingi jednostki dominującej

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania / Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 30.06.2021 w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-termiowe	długo-termiowe			
1	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	27.06.2017	Umowa leasingu operacyjnego nr 56074/Kr/17	92	PLN	25	0	1,66%	XI.2021	weksel własny in blanco
2	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	27.06.2017	Umowa leasingu operacyjnego nr 56075/Kr/17	92	PLN	26	0	1,66%	XI.2021	weksel własny in blanco
3	PKO Leasing S.A.	19.12.2017	Umowa leasingu operacyjnego	19	PLN	6	0	1,65%	I.2022	Weksel własny in blanco

			o 17/032063 (UL)							
4		30.06.2020	Umowa najmu pomieszczeń biurowych	-	PLN	61	223	3,94%	30.06.2025	-
5		30.06.2020	Umowa najmu pomieszczeń magazynowych	-	PLN	100	326	3,94%	30.06.2025	-
6	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	10.02.2021	Umowa leasingu operacyjnego nr 69154/Kr/21	75	PLN	17	53	zmienne	II.2025	Weksel

24.4. Faktoring

Jednostka dominująca ma zawartą umowę faktoringu z ING Commercial Finance Polska S.A. z limitem zaangażowania 800 tys. EUR, na okres od 23.02.2016 do lutego 2022r., zabezpieczona wekslem in blanco. W lutym 2021 roku zwiększono z ograniczeniem czasowym limit zaangażowania do kwoty 1 000 tys. EUR (od lutego do lipca 2021). Po tym okresie limit wraca do poziomu 800 tys. EUR.

W maju 2021 roku jednostka dominująca zawarła kolejną umowę faktoringu z Pekao Faktoring Sp. z o.o. z limitem zaangażowania 1 mln EUR, na czas nieokreślony. Umowa jest zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową oraz pełnomocnictwem do dysponowania rachunkiem bankowym Eko Export w Banku Pekao S.A.

24.5 Odwrócone finansowanie

Jednostka dominująca posiada umowę dyskontową z ING Bankiem Śląskim S.A. zawartą w dniu 06.04.2018 roku – umowa wykupu wierzytelności odwrotnej (ALEO). Podstawowe parametry:

- limit kredytowy: 1 000 000 zł, zwiększony aneksem do 5 000 000 zł
- rodzaj limitu kredytowego: odnawialny
- okres dostępności: od 06.04.2018 do 29.10.2021r.
- wykorzystany limit na dzień 30.06.2021 roku to: 4 988 tys. zł
- zabezpieczenie: weksel in blanco, poręczenie wg prawa cywilnego, zastaw rejestrowy na akcjach, oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

W dniu 27.09.2021 r. Jednostka dominująca zawarła umowę finansowania dostaw (faktoringu odwrotnego) z Pekao Faktoring sp. z o.o. z limitem zaangażowania 350 000 EUR na okres 2 lat, tj. do dnia 11.09.2023 r. Umowa jest zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwem do dysponowania rachunkiem bankowym Eko Export w Banku Pekao S.A. oraz gwarancją de minimis udzieloną przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis do 80% przyznanej kwoty kredytu, tj. kwota 1 290 380 zł udzielona do dnia 26.12.2023r. oraz wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową do banku BGK.

25. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport w Eko Export S.A. nie przeprowadziło emisji akcji.

Natomiast w dniu 06.07.2021 Zarząd Jednostki dominującej podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii O w ramach kapitału docelowego oraz całkowitego pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru. Zarząd Jednostki dominującej, działając na podstawie upoważnienia udzielonego w § 6a Statutu Jednostki Dominującej, podwyższył kapitał zakładowy jednostki dominującej z dotychczasowej kwoty 1 314 956,20 zł (jeden milion trzysta czternaście tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt sześć złotych dwadzieścia groszy), do maksymalnej kwoty 1 394 956,20 zł (jeden milion trzysta dziewięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset pięćdziesiąt sześć złotych dwadzieścia groszy), to jest o kwotę nie większą niż 80 000,00 zł (osiemdziesiąt tysięcy złotych), w drodze emisji nie większej niż 800 000 (osiemset tysięcy) sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Ostateczna wartość podwyższenia kapitału zakładowego zostanie ustalona przez zarząd jednostki dominującej w odrębnym oświadczeniu w formie aktu notarialnego, przed zgłoszeniem podwyższenia kapitału zakładowego do rejestru. Cena emisyjna akcji serii O zostanie ustalona w wysokości (za jedną akcję) 85% średniej ceny rynkowej z ostatnich sześćdziesięciu dni notowań giełdowych poprzedzających dzień 6 lipca 2021 r. i zaokrąglonej w górę do pełnego grosza. Akcje zostaną opłacane wkładem pieniężnym.

Emisja akcji nastąpi w drodze subskrypcji prywatnej. Akcje zostaną zaoferowane do objęcia wybranym przez Zarząd Jednostki dominującej Akcjonariuszom w terminie do dnia 31 stycznia 2022 roku.

W dniu 06.07.2021 r. Rada Nadzorcza Eko Export SA wyraziła zgodę na uchwałę Zarządu Jednostki dominującej w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii O w ramach kapitału docelowego oraz całkowitego pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.

Środki z emisji akcji w ramach kapitału docelowego zostaną przeznaczone na zabezpieczenie dostaw surowca oraz zapewnienia ciągłości produkcji przez Eko Sphere KZ, oraz, w przypadku pojawienia się ewentualnych nadzwyczajnych sytuacji rynkowych na dynamicznym kazachskim rynku mikrosfery – na inne przedsięwzięcia biznesowe.

Jednakże Jednostka dominująca odstąpiła od natychmiastowego wykonania uchwały Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii O w ramach kapitału docelowego oraz całkowitego pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru, zachowując prawo do jej późniejszego wykonania. Odłożenie w czasie realizacji podwyższenia kapitału zakładowego zostało podyktowane okolicznościami niezależnymi od jednostki dominującej, które mogłyby negatywnie wpłynąć na zakładany cel podwyższenia. Znaczenie podstawowe ma rosnący niepokój inwestorów związany z wariantem Delta wirusa COVID-19. Drugim czynnikiem jest obserwowane wydłużenie procedur towarzyszących rejestracji skutków podwyższenia. Okoliczności te prowadzą w chwili obecnej do ograniczenia gospodarczej efektywności podwyższenia kapitału zakładowego i jego

znaczenia dla Jednostki Dominującej. Jednostka dominująca ma jednak nadzieję, że sytuacja ta ma przejściowy charakter, a podwyższenie kapitału okaże się korzystne dla jednostki dominującej w późniejszym okresie.

26. Udziały i akcje w jednostkach zależnych i innych jednostkach

Na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku EKO EXPORT SA posiadała udziały w następujących jednostkach zależnych oraz udziały i akcje w pozostałych jednostkach nie notowanych na regulowanych rynkach.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółki Grupy Kapitałowej EKO EXPORT SA nie dokonały nabyć akcji ani udziałów w spółkach nienotowanych na regulowanych rynkach. W wyniku procedur konsolidacji wartość udziałów w spółkach zależnych została wyłączona ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
OMS OMEGA MNIERALS SA	17 612	17 612
Odpis aktualizacyjny na OMEGA MNIERALS SA	-17 612	- 17 612
KOPALNIE ŻŁOTA S.A.	2 210	2 210
Odpis aktualizacyjny na Kopalnie Żłota S.A.	-2 210	-2 210
RAZEM	0	0

W poprzednich okresach sprawozdawczych Zarząd Eko Export S.A podjął decyzję o utworzeniu odpisu na udziałach w spółce OMEGA Minerals Trading and Investments S.A. z siedzibą w Szwajcarii (OMS), na udziałach w Kopalnie Żłota S.A.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej w I półroczu 2021 roku nie pojawiły się przesłanki lub zmiany w zakresie możliwych do odzyskania wyżej opisanych kwot. Zarząd Jednostki dominującej podtrzymuje decyzję o utrzymaniu odpisów na aktualnym poziomie.

Procentowy udziały w pozostałych jednostkach	30 czerwca 2021	31 grudnia 2020
OMS OMEGA MINERALS SA	13%	13%
KOPALNIE ŻŁOTA SA	0,306%	0,306%

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo i osobowo z członkami zarządu, Rady Nadzorczej oraz transakcje z członkami Zarządu jednostek zależnych zawarte przez jednostkę dominującą

Spółka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i były oprocentowane od 10-12% w skali roku. Od 01.01.2021 oprocentowanie zostało zmienione na 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2021 r. W okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021 naliczono 27 tys. zł odsetek od pożyczki. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 55 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) kwota pożyczki	1 084	1 084
2) Odsetki (narastająco)	499	472
RAZEM	1 583	1 556

Spółka dominująca posiada podpisane umowy pożyczki z jednostkami powiązanymi osobowo z członkami Zarządu. Umowy zostały zawarte w 2014, 2017 i 2019 roku na łączną kwotę 868 tys. zł. i były oprocentowane od 8%-12% w skali roku. Od 01.01.2021 r. oprocentowanie wnosi 5%. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2021 roku. W okresie od 01.01.2021 do 30.06.2021 naliczono 20 tys. zł odsetek od pożyczki. W 2020 roku naliczono 73 tys. zł odsetek od pożyczek. Pożyczki z 2014 i 2017 zostały w 2021 roku zabezpieczone zastawem rejestrowym na maszynach.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
1) Kwota pożyczki	788	818
2) Odsetki (narastająco)	331	311
RAZEM	1 119	1 129

Należności:	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689
2) z tyt. Umowy użytkowania	371	367
<i>odpis</i>	963	0
RAZEM	97	1 056

Jednostka dominująca posiada również z jednostkami powiązanymi osobowo podpisaną umowę o świadczenie usług doradczych, umowę udzielenia poręczenia, umowę najmu nieruchomości oraz umowę wsparcia. W tabeli podano łączną wartość zobowiązań i kosztów z tych umów.

Koszty i Zobowiązania:	Stan na 30.06.2021		Stan na 31.12.2020	
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>				
	Koszty	zobowiązania	koszty	zobowiązania
1) z tyt. dostaw	0	0	1 355	0
2) z tyt. usług, w tym:	603	597	1 196	439

a) umowę o świadczenie usług doradczych	39	0	120	7
b) umowę udzielenia poręczenia	151	335	210	223
c) umowę najmu nieruchomości	251	243	440	182
d) umowa wsparcia	103	19	341	26
e) pozostałe	59	0	85	1
3) z tyt. umów zleceń	0	216	342	252
RAZEM	603	813	2 893	691

W I półroczu 2021 z kwoty 252 tys. zł wypłacono kwotę 36 tys. zł. co zostało włączone do kosztów podatkowych, a pozostała niewypłacona kwota to 216 tys. zł., od której naliczono podatek odroczoney. Spółka dominująca posiada podpisane porozumienie do umowy zlecenia, wydłużające termin zapłaty do końca 2021 r.

Transakcje z Członkami Zarządu i Radą Nadzorczą oraz wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Pan Jacek Dziejcz otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej oraz z tytułu umowy o pracę.

Pan Zbigniew Bokun – Prokurent Jednostki Dominującej w 2019 roku podpisał ze spółką Eko Export umowę na zlecenie kompleksowe przygotowanie założeń dotyczących strategii działania Spółki EKO EXPORT S.A. w latach 2019-2020.

Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej otrzymują wynagrodzenie z tyt. pełnienia różnych funkcji w Radzie Nadzorczej.

Wynagrodzenia - zobowiązanie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
1) Członkowie Zarządu (prezes)	264	642
2) Rada Nadzorcza	122	244
3) zaliczki dla członków zarządu (prezes i prokurent)	251	178
RAZEM	637	1 064

28. Aktywa i zobowiązania warunkowe.

Spółki Grupy nie posiadają aktywów warunkowych. Natomiast Spółka dominująca posiada zobowiązania warunkowe w postaci weksli in blanco, które zostały zaprezentowane w nocie 27. Kredyty i pożyczki.

29. Sprawy sądowe

W bieżącym okresie Spółka dominująca była stroną postępowania sądowego.

Sprawa z powództwa Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman o zapłatę kwoty 436.229 zł przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy

W dniu 2 października 2020 r. Spółka Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy pozew o

zapłatę kwoty 436.229 zł. Na skutek powyższego w dniu 15 stycznia 2021 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 15 lutego 2021 r.).

Od nakazu tego Spółka Eko Export S.A. złożyła w dniu 26 lutego 2021 r. zarzuty wraz z wnioskiem o ograniczenie zabezpieczenia na podstawie art. 492 § 2 k.p.c. Jednocześnie Jednostka dominująca wystosowała pismo do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Mikołowie z informacją o nieistnieniu wierzytelności dochodzonej przez Zumir Microsphere Sp. o.o. Dodatkowo w dniu 5 marca 2021 r. Spółka Eko Export S.A. złożyła wniosek do Sądu Okręgowego w Warszawie o uchylenie nakazu zapłaty jako tytułu zabezpieczającego wraz z wnioskiem o przyspieszenie rozpoznania sprawy, ponowiony w dniu 18 marca 2021 r.

W zarzutach od nakazu zapłaty Spółka Eko Export S.A. podniosła w pierwszej kolejności istnienie zapisu na sąd polubowny i wniosła o odrzucenie pozwu na podstawie art. 1165 § 1 k.p.c. Nadto wskazała na: nieistnienie wierzytelności dochodzonej pozwem, brak podstaw faktycznych i prawnych uzasadniających żądanie pozwu, nieudowodnienie zasadności i wysokości dochodzonego roszczenia, brak materialnoprawnego oświadczenia o uznaniu roszczenia strony powodowej, bezskuteczność umowy poręczenia, z której powód wywodzi swoje roszczenia.

Na skutek wniesionych zarzutów oraz dalszych pism Spółki dominującej, Sąd w dniu 22 marca 2021 r. wydał postanowienie, w którym uchylił nakaz zapłaty z dnia 15 stycznia 2021 r. oraz odrzucił pozew. Odpis ww. postanowienia zostało doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 28 kwietnia 2021 r.

W związku z otrzymaniem postanowienia, w dniu 28 kwietnia 2021 r. Jednostka dominująca złożyła do Sądu wniosek o jego uzasadnienie, a nadto w tym samym dniu wysłała pismo do komornika z informacją o uchyleniu nakazu zapłaty i wnioskiem o zwolnienie zabezpieczenia. Po przedstawieniu komornikowi prawomocnego postanowienia sądu, Komornik zwolnił zabezpieczenie w dniu 13 września 2021 r.

Sprawa z powództwa Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman o zapłatę kwoty 431 512 zł przed Warszawskim Sądem Arbitrażowym w Warszawie

Pozew wpłynął do Eko Export S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku. Odpowiedź na pozew złożono w dniu 2 września 2021 roku. Wskazano na niewłaściwość sądu. Powód złożył replikę do odpowiedzi na pozew. Nie podniesiono w nim de facto żadnych nowych zarzutów merytorycznych. Odniesiono się jedynie do zarzutu braku właściwości wskazanego sądu arbitrażowego. Wartość przedmiotu sporu określono na kwotę 97 069 euro. W zakresie zarzutów merytorycznych wygaśnięcie roszczenia. Umowa poręczenia wygasła, nie podjęto czynności, które wpływałyby na możliwość dochodzenia roszczeń z umowy wygasłej (nie wszczęto postępowania przed sądem właściwym). W dalszej kolejności wskazano, iż roszczenie nie istnieje, jak wynika z oświadczenia Eko Sphere nie ma wobec Zumir Microsphere zadłużenia.

Na chwilę obecną Warszawski Sąd Arbitrażowy nie podjął żadnych dalszych czynności. Strona powodowa domaga się zapłaty wraz z odsetkami liczonymi od dnia 21 stycznia 2020 roku. Jednostka dominująca nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia.

30. Korekty błędów z poprzednich okresów

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nie nastąpiła korekta błędów w stosunku do 31 grudnia 2020 roku.

31. Umowa z firmą audytorską.

Zgodnie z decyzją Rady Nadzorczej Eko Export S.A. firmą audytorską wybraną do przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Eko Export S.A. za I półrocze 2020 i 2021 jest firma PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.. Informacja o wyborze firmy audytorskiej i podpisaniu umowy została opublikowana w raporcie bieżącym 18/2020 w dniu 30.06.2020 r. Wynagrodzenie za przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 i 2021 zostało ustalone w wysokości 30 tys. zł netto powiększone o podatek VAT.

Spółka dominująca podpisała również z FA PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o.. umowę na wykonanie oceny rocznego sprawozdania RN o wynagrodzeniach członków Zarządu i Rady Nadzorczej za lata 2019-2020. Wynagrodzenie z tej umowy wyniosło 8 tys. zł netto.

32. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniach finansowych za dany okres.

Po dniu bilansowym, tj. w sierpniu 2021 roku jednostka dominująca zawarła porozumienie wstępne w sprawie zakupu części nieruchomości przez członka Rady Nadzorczej Eko Export S.A., który to wpłacił zaliczkę w kwocie 159 tys. EUR na poczet przyszłej transakcji.

W Grupie nie wystąpiły inne istotne wydarzenia, które nie zostałyby omówione w sprawozdaniu.

33. Zatwierdzenie sprawozdania

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 30 września 2021 roku do publikacji w dniu 30 września 2021 roku.

VII. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko	Podpis
30.09.2021	Jacek Dzedzic	Prezes Zarządu	
30.09.2021	Agnieszka Szatanik	Główna Księgowa	