

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](mailto:info@ekoexport.pl)  
[www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl)



**EKO EXPORT S.A.**  
**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY**  
**ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU**  
wraz z kwartalną informacją finansową sporządzony według MSSF  
zatwierdzonych przez Unię Europejską

Obejmujący sprawozdanie finansowe za okres  
od 01 stycznia 2019r. do 31 marca 2019r.

**Bielsko-Biała**  
**09.08.2019r.**

## Spis treści

I. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU .....	7
1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....	7
1.1. Skonsolidowany bilans .....	7
1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku .....	8
1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	9
1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym .....	10
1.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych .....	12
INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU .....	13
1. Wprowadzenie do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 roku. ....	13
1.1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej .....	13
1.2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej.....	13
1.3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją .....	13
1.4. Czas trwania działalności. ....	14
1.5. Zarząd Eko Export S.A. ....	14
1.6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. ....	15
1.7. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia .....	15
1.8. Kontynuacja działalności .....	15
1.9. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	15
1.10. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy .....	15
1.11. Oświadczenie o zgodności.....	16
1.12. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności.....	16
1.13. Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych. ....	16
1.14. Wypłacone dywidendy. ....	16
1.15. Polityka zarządzania ryzykiem.....	16
1.16. Szacunki Zarządu. ....	19
1.17. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	19
1.18. Specyfikacja otrzymanych kredytów lub dokonanych zmian w umowach kredytowych według stanu na 31.03.2019 roku .....	20
1.19. Specyfikacja otrzymanych kredytów lub dokonanych zmian w umowach kredytowych według stanu na 31.03.2018 roku .....	21
Jednostka Dominująca Eko Export S.A. ....	21

1. Wybrane dane finansowe przeliczone na walutę euro (EUR).....	22
2. Noty objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej.....	24
2.1. Nota 1.1 – Struktura rzeczowych aktywów trwałych.....	24
2.2. Nota 1.2 – zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych.....	24
2.3. Nota 1.3 – struktura wartości niematerialnych i prawnych.....	26
2.4. Nota 1.4 – zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych.....	26
2.5. Nota 2.1 – należność długoterminowe i krótkoterminowe w podziale na kategorie .....	27
2.6. Nota 2.2 – zmiana stanu odpisów aktualizujących na należności oraz struktura wiekowa należności z tytułu dostaw .....	28
2.7. Nota 3 – Zapasy .....	29
2.8. Nota 4 – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	29
2.9. Nota 5 – niefinansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.....	29
2.10. Nota 6 – finansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.....	30
2.11. Nota 7 – zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych.....	30
2.12. Nota 8.1. – zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	30
2.13. Nota 8.2. – zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	31
2.14. Nota 9 – struktura przychodów.....	31
2.15. Nota 10.1 – struktura kosztów w układzie funkcjonalnym .....	31
2.16. Nota 10.2 – struktura kosztów w układzie rodzajowym .....	32
2.17. Nota 11 – struktura przychodów operacyjnych .....	32
2.18. Nota 12 – struktura pozostałych kosztów operacyjnych.....	32
2.19. Nota 13 – struktura przychodów finansowych .....	33
2.20. Nota 14 – struktura kosztów finansowych .....	33
2.21. Nota 15 – podatek dochodowy .....	33
2.22. Nota 16 – Informacje dotyczące segmentów działalności .....	34
2.24. Nota 17 – należności warunkowe, zobowiązania warunkowe.....	35
2.25. Nota 18 – Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	35
4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu. ....	36
5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów. ....	36
6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	36
7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego. ....	36
8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. ....	36

9. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Umowne zobowiązania inwestycyjne nieuwjęte w bilansie. ....	36
10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych. ....	37
11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	37
12. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia Koszcie amortyzowanym).....	37
13. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego. ....	37
14. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.....	37
15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	38
16. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów. ....	38
17. Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport oraz najważniejsze zdarzenia ich dotyczące.....	38
18. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe. ....	41
19. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. .	41
20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	42
21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane. ....	42
22. Zdarzenia które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe. ....	42
23. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	42
24. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	43
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności. ....	43

26. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.....	43
27. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego. ....	43
28. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostek Grupy Kapitałowej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Jednostki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego odrębnie dla każdej z osób.....	44
29. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta. ....	44
30. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	45
31. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	45
32. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostki Grupy Kapitałowej. ....	45
33. Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. ....	45
II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EKO EXPORT S.A. ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU. ....	47
1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	47
1.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	47
1.2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku .....	48
1.3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	49
1.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym .....	49
1.5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych .....	50
2. Noty objaśniające do jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego Eko Export S.A... 51	
2.1. Nota 1.1 – Struktura rzeczowych aktywów trwałych. ....	51
2.2. Nota 1.2 – zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych.....	52
2.3. Nota 1.3 – struktura wartości niematerialnych i prawnych.....	54
2.4. Nota 1.4 – zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych.....	54

2.5. Nota 2.1 – należność długoterminowe i krótkoterminowe w podziale na kategorie .....	55
2.6. Nota 2.2 – zmiana stanu odpisów aktualizujących na należności oraz struktura wiekowa należności z tytułu dostaw .....	56
2.7. Nota 3 – Zapasy .....	57
2.8. Nota 4 – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.....	57
2.9. Nota 5 – niefinansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.....	57
2.10. Nota 6 – finansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.....	58
2.11. Nota 7 – zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych.....	58
2.12. Nota 8 – zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	59
2.13. Nota 8.2. – zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	59
2.14. Nota 9 – struktura przychodów.....	59
2.15. Nota 10.1 – struktura kosztów w układzie funkcjonalnym .....	60
2.16. Nota 10.2 – struktura kosztów w układzie rodzajowym .....	60
2.17. Nota 11 – struktura przychodów operacyjnych .....	60
2.18. Nota 12 – struktura pozostałych kosztów operacyjnych.....	61
2.19. Nota 13 – struktura przychodów finansowych .....	61
2.20. Nota 14 – struktura kosztów finansowych.....	61
2.21. Nota 15 – podatek dochodowy .....	62
2.22. Nota 16 – Informacje dotyczące segmentów działalności .....	62
2.23. Nota 17 – należności warunkowe, zobowiązania warunkowe.....	63
2.24. Nota 18 – Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	63
3. Informacja dodatkowa do jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego Eko Export S.A.....	64
III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI. ....	64

# I. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

## 1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### 1.1. Skonsolidowany bilans

	Aktywa dane w tys. PLN	Nota	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
<b>I.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>57 637</b>	<b>56 546</b>	<b>80 356</b>
1.	Aktywa niematerialne		3 861	4 103	4 160
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.1	48 433	48 814	55 435
3.	Należności i rozliczenia długoterminowe	2.1	393	371	346
4.	Nieruchomości inwestycyjne		2 897	2 897	2 779
5.	Długoterminowe aktywa finansowe		11	11	17 637
6.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8.2	2 042	351	0
<b>II.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>20 755</b>	<b>16 539</b>	<b>13 427</b>
1.	Zapasy	3	10 583	11 294	8 214
2.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	2.1	9 787	5 004	4 974
3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe			0	0
4.	Środki pieniężne		386	242	239
	<b>Aktywa razem</b>		<b>78 392</b>	<b>73 086</b>	<b>93 784</b>

	Pasywa dane w tys. PLN	Nota	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
	<b>Kapitał własny</b>	<b>7</b>	<b>48 498</b>	<b>41 859</b>	<b>64 792</b>
I.	Kapitał podstawowy	7	1 315	1 218	1 218
II.	Udziały i akcje własne	7	0	0	0
III.	Pozostałe kapitały	7	68 940	80 531	79 190
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	7	(18 345)	(16 394)	(11 016)
V.	Wynik finansowy bieżącego roku	7	465	(18 937)	237
VI.	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych		4 318	3 256	(362)
VII.	Udziały niekontrolujące	7	(8 195)	(7 815)	(4 473)
	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>7 563</b>	<b>9 613</b>	<b>13 277</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	7	99	0	99
II.	Rezerwy na zobowiązania	7	0	0	0
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4	6 303	7 392	8 917
IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8.1	868	1 929	1 166
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5,6	292	292	3 095
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>22 331</b>	<b>21 614</b>	<b>15 715</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	7	19	118	33

II.	Rezerwy na zobowiązania	7	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4	10 172	12 953	8 402
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6	6 951	6 281	3 379
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5	5 190	2 262	3 901
	<b>Pasywa razem</b>		<b>78 392</b>	<b>73 086</b>	<b>93 784</b>

## 1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

	Sprawozdanie w wyniku	Nota	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
I.	<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>9</b>	<b>9 874</b>	<b>33 696</b>	<b>8 092</b>
	Sprzedaż produktów		4 096	8 910	2 494
	Sprzedaży towarów i materiałów		5 778	24 786	5 598
II.	<b>Koszty własny sprzedaży</b>	<b>10.1</b>	<b>6 523</b>	<b>27 186</b>	<b>6 196</b>
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 794	11 556	2 302
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 729	15 630	3 896
A.	<b>Wynik brutto na sprzedaży</b>		<b>3 351</b>	<b>6 510</b>	<b>1 895</b>
	Koszty sprzedaży	10.1	391	1 644	357
	Koszty ogólnego zarządu	10.1	1 857	7 630	1 608
B.	<b>Wynik netto na sprzedaży</b>		<b>1 103</b>	<b>(2 494)</b>	<b>(70)</b>
	Pozostałe przychody operacyjne	11	21	673	60
	Pozostałe koszty operacyjne	12	367	3 115	95
B.	<b>Wynik operacyjny</b>		<b>757</b>	<b>(4 936)</b>	<b>(105)</b>
	Przychody finansowe	13	882	6 409	1 572
	Koszty finansowe	14	2 033	24 233	1 424
C.	<b>Wynik brutto</b>		<b>(394)</b>	<b>(22 760)</b>	<b>43</b>
	Podatek dochodowy	15	(156)	(46)	243
D.	<b>Wynik netto</b>		<b>(238)</b>	<b>(22 805)</b>	<b>(200)</b>
	Dodatkowe informacje				
	<b>Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej</b>		<b>465</b>	<b>(18 937)</b>	<b>(200)</b>
	Średnioważona liczba akcji w sztukach		<b>12 760 652</b>	<b>12 177 062</b>	<b>12 177 062</b>
	<b>Zysk (strata) netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):</b>				
	<b>Podstawowy</b>		<b>(0,02)</b>	<b>(1,87)</b>	<b>(0,02)</b>
	<b>rozwodniony</b>		<b>(0,02)</b>	<b>(1,87)</b>	<b>(0,02)</b>
<b>Nie wystąpiła działalność zaniechana</b>					



### 1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN	Nota	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
	<b>Wynik netto</b>		(238)	(22 805)	(200)
	<b>Inne całkowite dochody</b>				
	Całkowity dochód ogółem		(238)	(22 805)	(200)
	<b>Dodatkowe informacje:</b>				
	Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		465	(18 937)	(200)

#### 1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.03.2019 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
<b>Stan na 01.01.2019 r.</b>	<b>1 218</b>	<b>80 531</b>	<b>(18 937)</b>	<b>(16 394)</b>	<b>3 256</b>	<b>(7 815)</b>	<b>41 859</b>
Zarejestrowane podwyższenia kapitału	97						97
Korekty konsolidacyjne		1 475	3 763	(1 952)		(380)	2 907
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej		2 811					2 811
Wydatki związane z emisją akcji							
Podział zysku		(15 877)	15 877				0
Wynik roku bieżącego			(238)				(238)
Różnice kursowe z przeliczenia					1 062		1 062
<b>Stan na 31.03.2019r.</b>	<b>1 315</b>	<b>68 940</b>	<b>465</b>	<b>(18 345)</b>	<b>4 318</b>	<b>(8 195)</b>	<b>48 498</b>

za okres od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.12.2018 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
<b>Stan na 01.01.2018 r.</b>	<b>1 218</b>	<b>80 522</b>	<b>(8 558)</b>	<b>(4 657)</b>	<b>(90)</b>	<b>(2 782)</b>	<b>65 653</b>
Zarejestrowane podwyższenia kapitału							
Korekty konsolidacyjne		(73)		(4 511)		(5 034)	(9 618)
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
Zbycie akcji własnych							
Podział zysku		82	(8 558)	(7 226)			(1 414)
Wynik roku bieżącego			(18 937)				(18 937)
Dywidenda dla akcjonariuszy							
Różnice kursowe z przeliczenia					3 346		3 346
<b>Stan na 31.12.2018 r.</b>	<b>1 218</b>	<b>80 531</b>	<b>(18 937)</b>	<b>(16 394)</b>	<b>3 256</b>	<b>(7 815)</b>	<b>41 859</b>

*za okres od dnia 01.01.2018r. do dnia 31.03.2018 r.*

		Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Wyniki finansowe	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
	<b>Stan na 01.01.2018 r.</b>	<b>1 217</b>	<b>79 190</b>	<b>(4 657)</b>	<b>(7 226)</b>	<b>(90)</b>	<b>(2 782)</b>	<b>65 653</b>
	Zarejestrowane podwyższenia kapitału							
	Korekty konsolidacyjne			866	237	(272)	(1 692)	<b>(861)</b>
	Emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
	Wydatki związane z emisją akcji							
	Podział zysku			(7 226)	7 226			
	Wynik roku bieżącego							
	Różnice kursowe z przeliczenia							
	<b>Stan na 31.03.2018 r.</b>	<b>1 217</b>	<b>79 190</b>	<b>(11 016)</b>	<b>237</b>	<b>(362)</b>	<b>(4 473)</b>	<b>64 792</b>

### 1.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Rachunek przepływów pieniężnych dane w tys. PLN		Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
<b>A.</b>	<b>Działalność operacyjna</b>		<b>1 106</b>	<b>(1 144)</b>	<b>2 255</b>
I.	Wynik brutto		(394)	(22 760)	43
II.	Korekty o pozycje		1 500	21 616	2 212
	- Amortyzacja		459	1 707	442
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0	282
	- Odsetki i udziały w zyskach			1 559	
	- Zmiana stanu zapasów		711	(2 062)	1 018
	-Zmiana stanu należności		(4 805)	(834)	(781)
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		3 598	3 250	2 383
	- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego			492	
	- Podatek zapłacony		156	0	(163)
	- zysk/ strata ze zbycia ŚT			1 355	
	- Inne korekty z działalności operacyjnej		2 442	16 150	(970)
	- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 061)		
<b>B.</b>	<b>Działalność inwestycyjna</b>		<b>0</b>	<b>5 037</b>	<b>(318)</b>
I.	Wpływy			5 040	
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			5 040	
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
	- Z aktywów finansowych				
	- Inne				
II.	Wydatki			(3)	(318)
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			(3)	(318)
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
	- Na aktywa finansowa				
	- Inne				
<b>C.</b>	<b>Działalność finansowa</b>		<b>(962)</b>	<b>(3 880)</b>	<b>(1 926)</b>
I.	Wpływy			3 175	
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			2 908	
	- Kredyty i pożyczki			267	
	- Leasingi				
	- Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki		(962)	(7 055)	(1 926)
	- Nabycie akcji własnych				
	- Wykup obligacji			(3 000)	
	- Spłaty kredytów i pożyczek		(739)		(1 480)

	- Spłaty leasingów	(223)	(331)	(165)
	- Inne wydatki finansowe		(3 725)	(282)
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>144</b>	<b>13</b>	<b>10</b>
E.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>242</b>	<b>229</b>	<b>229</b>
F.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>386</b>	<b>242</b>	<b>239</b>

## INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

### 1. Wprowadzenie do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 roku.

#### 1.1. Podstawowe 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.. Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 24.02.1999r. pod nr RHB 3420.

Dnia 31.01.2003r. Spółka 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.

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

#### 1.2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej

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

#### 1.3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją

W skład Grupy Kapitałowej Eko Export SA na dzień 31 marca 2019 roku wchodziły:

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

W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej. W dniu 22 marca 2019 roku Eko Export sprzedało udziały Eko Innovation.

Na dzień 31 marca 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

#### STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT SA NA DZIEŃ 31.03.2019R.



#### PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ EKO SPHERE KZ NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

##### **a. Dane o Spółce**

Nazwa firmy: Eko Sphere KZ

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Republika Kazachstanu

Siedziba: Republika Kazachstanu, 100026, Województwo Karagandyjskie, m. Karaganda, rejon Kazybek-bi, ul. Mukanova, d. 15, m. 45)

Telefon: +7 7212 341333

NIP (PHH – numer rejestracyjny podatnika): 302000319834

REGON (БИН – biznes-identyfikacyjny numer): 110640022163

Mail: ekospherekz2013@gmail.com

##### **b. Zarząd**

Prezes Zarządu: Abdykalykov Damir Toleubayevich;

#### **1.4. Czas trwania działalności.**

Czas trwania jednostek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

#### **1.5. Zarząd Eko Export S.A.**

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień 31 marca 2019 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodzi:

Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

#### **1.6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 9 sierpnia 2019 roku.

#### **1.7. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia**

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie występują aktywa lub grupy aktywów do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną oraz nie występują przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną.

#### **1.8. Kontynuacja działalności**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową 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 nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

#### **1.9. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku oraz dane za porównywalny okres poprzedniego roku obrotowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF) mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, które zostały zatwierdzone przez unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 3, poz. 259 z dnia 28 lutego 2009 roku z późn. Zm.). Skrócony skonsolidowany raport finansowy za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku powinien być odczytywany wraz ze wcześniejszymi raportami okresowymi publikowanymi dla jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej – dostępnymi pod adresem [www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl) w zakładce „Relacje Inwestorskie”.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zarówno skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2019 roku jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2019 roku nie podlegały badaniu przez firmę audytorską.

#### **1.10. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy**

Walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

#### **1.11. Oświadczenie o zgodności**

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 31 marca 2019 roku, a także sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 31 marca 2019 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### **1.12. Informacja dotycząca sezonowości lub cykliczności działalności.**

W jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje cykliczność lub sezonowość produkcji.

#### **1.13. Dodatkowe informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych.**

Zgodnie z umową wieloproduktową nr 899/2015/00000863/00 z ING Bankiem Śląskim S.A. Jednostka Dominująca mogła wykorzystać na dzień 31 marca 2019 roku kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 3 150 tys. PLN. Poza tym zgodnie z umową na spłatę zobowiązań – factoring zawartą z bankiem ING Commercial Finance Polska S.A. (umowa nr 34/2016) Spółka może korzystać z przysługującego limitu factoringu w kwocie 800 tys. EUR (ca 3 440 tys. PLN). Na dzień 31.03.2019 roku Jednostka Dominująca wykorzystała limit factoringu w kwocie 1 927 tys. PLN oraz limit kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 2 926 tys. PLN co oznacza, że dodatkowo może dysponować kwotą niewykorzystanego limitu w kwocie 224 tys. PLN.

W sumie Spółka Dominująca oraz Grupa Kapitałowa oprócz prezentowanych w aktywach środków pieniężnych może dodatkowo dysponować kwotą 1 737 tys. PLN, która wynika z niewykorzystanego salda kredytów w rachunkach bieżących i factoringu.

#### **1.14. Wypłacone dywidendy.**

Jednostki Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. nie wypłaciły w I kwartale 2019 roku dywidendy dla Akcjonariuszy.

#### **1.15. Polityka zarządzania ryzykiem.**

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określenia sposobu postępowania z ryzykiem.

Wyodrębniono następujące rodzaje ryzyka:

- Ryzyko rynkowe – w tym zmian cen materiałów, stóp procentowych oraz kursów walutowych;
- Ryzyko płynności;
- Ryzyko kredytowe
- Ryzyko dotyczące jednostek zależnych.



## *RYZYO CEN TOWARÓW*

Branża, w której Grupa prowadzi działalność charakteryzuje się stabilnością cen surowców i towarów ze względu na znaczną jego dostępność. Grupa dokonuje zakupów surowca w momencie gdy zna wszystkie warunki kontraktu.

## *RYZYO STOPY PROCENTOWEJ*

Do instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę i narażonych na ryzyko stopy procentowej należą umowy pożyczek, umowy leasingu finansowego, wyemitowane obligacje oraz kredyty bankowe.

Pożyczki udzielone oraz wyemitowane obligacje są instrumentami bazującymi na stałych stopach procentowych. Pozostałe instrumenty oparte są o zmienne stopy procentowe. Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim kredytów i długoterminowych zobowiązań finansowych dotyczących leasingu finansowego środków transportu, których łączna wartość na dzień 31 marca 2019 wynosiła 11 131 tys. złotych. W związku z zaangażowaniem zewnętrznych źródeł finansowania Spółka na bieżąco monitoruje i szacuje wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Spółki. Spośród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyty i pożyczki są instrumentem najbardziej wrażliwym na zmianę stopy procentowej. W okresie zakończonym dnia 31 marca 2019 Spółka ponosiła koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych w wysokości 234 tysięcy złotych). W roku 2018 w przypadku wzrostu oprocentowania o jeden punkt procentowy, koszty finansowania kredytem wzrosłyby o 111 tys. złotych). Wartość instrumentów finansowych narażonych na ryzyko stopy procentowej zaprezentowana została w nocie 20.

## *RYZYO WALUTOWE*

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji głównie w walutach EUR. Ryzyko takie powstaje głównie w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 najistotniejszą pozycją generującą ryzyko walutowe są zawarte przez Grupę transakcje sprzedaży, zakupu wyrażonych w walutach innych niż waluta sprawozdawcza (EUR). Tabela przedstawiająca wrażliwość wyniku finansowego brutto w związku ze zmianą wartości godziwej zobowiązań pieniężnych na racjonalnie możliwe wahania kursu euro przy założeniu niezmienności innych czynników znajduje się w nocie 20.

## *RYZYO PŁYNNOŚCI*

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumianej jako zdolność do regulowania zobowiązań w wyznaczonych terminach. Finansowanie działalności przy pomocy zewnętrznych źródeł (kredyty, pożyczki) podwyższa ryzyko utraty płynności w przyszłości. Spółki Grupy Kapitałowej muszą mieć stały dostęp do rynków finansowych, dlatego są narażone na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania, jak również refinansowania swojego zadłużenia. Ryzyko to jest uzależnione przede wszystkim od warunków rynkowych, oceny zdolności kredytowej oraz stopnia koncentracji.

## *RYZYO KREDYTOWE*

Grupa zawiera transakcje z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy ubiegają się o kredyt kupiecki, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczące. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów. Zdaniem Zarządu aktywa wykazane w bilansie nie charakteryzują się podwyższonym ryzykiem kredytowym.

#### *RYZYO DOTYCZĄCE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH*

Spółka zależna Eko Sphere KZ (ujęta w konsolidacji metodą pełną) w ramach planowego rozwoju przygotowała do realizacji założenia strategii oraz wieloletnie prognozy finansowe, które przedstawiła Zarządowi EKO EXPORT.

Model finansowy opiera się na następujących głównych założeniach:

- W 2019 r. zostaną zakończone zadania inwestycyjne i zakład rozpocznie działalność w zakresie pozyskania mikrosfery w oparciu o wdrożoną, innowacyjną technologię. Po pełnym uruchomieniu inwestycji Spółka prowadzić będzie działalność gospodarczą zgodną ze swoim profilem w okresie wieloletnim oraz docelowo działalność ta będzie przynosić nadwyżki finansowe;
- Aktualna strategia EKO EXPORT wobec Spółki zakłada, że Eko Sphere KZ będzie podmiotem koncentrującym i koordynującym całą działalność EEX w Kazachstanie. Dotyczy to zarówno eksploatacji zakładu ulokowanego przy elektrowni TEC-2 w Astanie, jak i uruchamiania nowych projektów oraz prowadzenia działalności związanej z pozyskiwaniem mikrosfery z innych źródeł z terenu Kazachstanu. Działania Eko Sphere KZ dotyczyć będą w szczególności następujących obszarów:
  - Współpracy z „Samruk-Energo” S.A., przy realizacji w Republice Kazachstanu projektu „Budowa i eksploatacja zakładów do pozyskiwania mikrosfery z odpadów GRES-1 i GRES-2 w Ekibastuzie”.
  - Realizacji umowy z dnia 26.02.2019 r. zawartej z „Fly Ash” Sp. z o.o. z siedzibą w Kazachstanie dotyczącej sprzedaży przez „Fly Ash” Sp. z o.o., na rzecz „EKO Sphere KZ” mikrosfery w suchej postaci.
  - Przyszłej współpracy z firmą „Fly Ash” Sp. z o.o., która ma wyłączność na pozyskanie mikrosfer z lagun należących do koncernu CAEPCO, w zakresie dodatkowego pozyskania mikrosfer z nieeksploatowanych przez 20 lat lagun na terenie trzech elektrowni.
  - Organizacji bieżących dostaw mikrosfery dla znaczącego Partnera biznesowego zgodnie z ustalonymi wielkościami.
  - Koordynacji wspólnych przedsięwzięć Partnera biznesowego i EEX w Kazachstanie, w tym projektu Ekibastuz polegającego na pozyskiwaniu mikrosfery białej w Elektrowni Gres-2 i Gres-1, wg technologii DMC należącej do EEX.
  - W ocenie Zarządu EEX włączenie Eko Sphere KZ do łańcuch dostaw, gdzie rozwiązania technologiczne i know-how EEX odgrywają kluczową rolę, daje gwarancję spłaty przez Eko Sphere KZ zadłużenia wynikającego z pożyczek i harmonogramu spłat.

Ryzyko dla funkcjonowania spółki zależnej jest związane ze stopniem wykonania planowanych wyżej wymienionych działań.

#### **1.16. Szacunki Zarządu.**

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki Dominującej wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Spółki Dominującej opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

#### **1.17. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.**

Na dzień 31 marca 2019 roku nie dokonano istotnych zmian w wielkościach szacunkowych.

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego została zaprezentowana w nocy nr 8.1 oraz nr 8.2 do skróconego sprawozdania finansowego. Zmiany sald aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikają głównie z różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową i podatkową aktywów bilansu.

### 1.18. Specyfikacja otrzymanych kredytów lub dokonanych zmian w umowach kredytowych według stanu na 31.03.2019 roku

Jednostka Dominująca Eko Export S.A.

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.03.2019 w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
1	ING Bank Śląski S.A.	21.09.2015r. z późniejszymi zmianami	Umowa Wieloproduktowa Nr 889/2015/00000863/00	Limit 3 030 EUR:		5 136	4 421	EURIBOR 1 M + marża banku	05.03.2022	a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Bielsku-Białej przy ulicy Strażackiej 81 do kwoty 4 650 tys. EUR b) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) zastaw rejestrowy na maszynach zlokalizowanych w Bielsku-Białej, ul. Strażacka 81 d) cesji praw z polisy ubezpieczeniowej w/w maszyn e) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
				Sublimit 2 013 EUR (nieodnawialny)		2 210	4 421	EURIBOR 1 M + marża banku	05.03.2022	
				Sublimit 1 000 PLN (w rach. bankowym)		917	0	WIBOR 1M + marża banku	15.10.2019	
				Sublimit 500 EUR		2 009	0	EURIBOR 1 M + marża banku	15.10.2019	
2	ING Bank Śląski S.A.	23.02.2016r. wraz z późniejszymi zmianami	Faktoring- umowa faktoringowa nr 34/2016	800	EUR	1 927	0	EURIBOR 1 M + marża banku	22.02.2020	a) weksel in blanco
3	ING Bank Śląski S.A.	06.04.2018 wraz z późniejszymi zmianami	Umowa dyskontowa nr 889/2018/00001418/00	5 000	PLN	2 738	0	Prowizja od kwoty limitu kredytowego 0,22%	29.10.2019	a) Weksel in blanco b) Poręczenie wg prawa cywilnego udzielonego przez Pana Zbigniewa Bokun do kwoty 2.000.000,00zł c) Zastaw rejestrowy na akcjach Pana Zbigniewa Bokun (96.045 szt.) d) Zastaw rejestrowy na akcjach Pani Agnieszki Bokun (268.077 szt.) e) Zastaw rejestrowy na akcjach DAZI Investment (215.522 szt.) f) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Pana Zbigniewa Bokun
4	Alior Bank S.A.	15.10.2018	Umowa kredytowa nr U0003322471347 o kredyt w rachunku bieżącym	500	PLN	391	0	oprocentowanie WIBOR 3M	30.09.2020	gwarancja de minimis udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis do 60% przyznanej kwoty kredytu, tj. kwota 300 000 zł udzielona na okres 27 miesięcy tj. do 30.12.2020r.

### 1.19. Specyfikacja otrzymanych kredytów lub dokonanych zmian w umowach kredytowych według stanu na 31.03.2018 roku

Jednostka Dominująca Eko Export S.A.

L.p.	Nazwa jednostki / osoby	Data zawarcia umowy / aneksu	Forma zobowiązania/ Numer umowy	Kwota kredytu wg umowy		Kwota kredytu stanowiąca zobowiązanie na koniec okresu 31.03.2018 w tys. PLN		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
				w tys.	waluta	krótko-terminowe	długo-terminowe			
1	ING Bank Śląski S.A.	21.09.2015r. z późniejszymi zmianami	Umowa Wieloproduktowa Nr 889/2015/00000863/00	Limit 3 030 EUR:		4 380	7 544	EURIBOR 1 M + marża banku	25.09.2022	a) hipoteka na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości w Bielsku-Białej przy ulicy Strażackiej 81 do kwoty 4 650 tys. EUR b) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w/w nieruchomości c) zastaw rejestrowy na maszynach zlokalizowanych w Bielsku-Białej, ul. Strażacka 81 d) cesji praw z polisy ubezpieczeniowej w/w maszyn e) hipoteka umowna łączna do kwoty 2 250 tys. EUR na nieruchomości położonej w Bielsku-Białej Międzyrzecze Górne, f) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
				Sublimit 2 280 EUR (nieodnawialny)		2 025	7 544	EURIBOR 1 M + marża banku	25.09.2022	
				Sublimit 1 000 PLN (w rach. bankowym)		923	0	WIBOR 1M + marża banku	18.09.2018	
				Sublimit 500 EUR		1 432	0	EURIBOR 1 M + marża banku	18.09.2018	
2	ING Bank Śląski S.A.	30.10.2015r.	Kredyt inwestycyjny Nr 889/2015/00000891/00	515	EUR	605	50	EURIBOR 1 M + marża banku	30.04.2019	a) hipoteka umowna łączna do kwoty 2 250 tys. EUR na nieruchomości położonej w Bielsku-Białej Międzyrzecze Górne b) oświadczenie o poddaniu się egzekucji
3	ING Bank Śląski S.A.	23.02.2016r. wraz z późniejszymi zmianami	Faktoring- umowa faktoringowa nr 34/2016	400	EUR	1 321	0	EURIBOR 1 M + marża banku	22.02.2019	a) weksel in blanco

## 1. Wybrane dane finansowe przeliczone na walutę euro (EUR).

### 1. Wybrane dane finansowe przeliczone na walutę euro (EUR).

Dla Grupy Kapitałowej:

Wybrane dane finansowe do pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od	za okres od	za okres od	za okres od	za okres od	za okres od
	01.01.2019 do	01.01.2018 do	01.01.2018 do	01.01.2019 do	01.01.2018 do	01.01.2018 do
	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
I. Przychody ze sprzedaży	9 874	33 696	8 093	2 297	7 897	1 937
II. Wynik operacyjny	757	(4 936)	(105)	176	(1 157)	(25)
III. Wynik przed opodatkowaniem	(394)	(22 760)	43	(92)	(5 334)	10
IV. Wynik netto	(238)	(22 805)	(200)	(55)	(5 345)	(48)
V. Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	465	(18 937)	(200,0)	108	(4 438)	(48)
VI. Całkowity dochód ogółem	(238)	(22 805)	(200)	(55)	(5 345)	(48)
VII. Całkowity dochód ogółem przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	465	(18 937)	(200,0)	108	(907)	(48)
VIII. Średnia ważona liczba akcji w sztukach	12 760 562	12 177 062	12 177 062	12 760 562	12 177 062	12 177 062
IX. Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,80	3,44	5,32	0,88	0,8	1,62
X. Wynik netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	(0,02)	(1,87)	(0,02)	(0,004)	(0,44)	(0,005)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 106	(1 144)	2 255	257	(268)	540
XII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	5 037	(318)	0	1 180	(76)
XII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(962)	(3 880)	(1 926)	(234)	(909)	(461)
XIV. Przepływy pieniężne netto, razem	144	242	10	34	57	2
<b>Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów</b>	<b>na dzień</b>	<b>na dzień</b>	<b>na dzień</b>	<b>na dzień</b>	<b>na dzień</b>	<b>na dzień</b>
	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2018</b>
XV. Aktywa trwałe	57 637	56 546	80 357	13 400	13 150	19 094
XVI. Aktywa obrotowe	20 755	16 539	13 427	4 825	3 846	3 191
XVII. Aktywa razem	78 392	73 086	93 783	18 225	16 997	22 284
XVIII. Zobowiązania długoterminowe	7 563	9 613	13 277	1 758	2 236	3 155
XIX. Zobowiązania krótkoterminowe	22 331	21 614	15 715	5 192	5 026	3 734
XX. Kapitał własny	48 498	41 859	64 792	11 275	9 735	15 396
XXI. Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 218	1 218	306	283	289

## Dla Jednostki Dominującej:

Wybrane dane finansowe dla sprawozdania jednostkowego	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od	za okres od	za okres od	za okres od	za okres od	za okres od
	01.01.2019 do	01.01.2018 do	01.01.2018 do	01.01.2019 do	01.01.2018 do	01.01.2018 do
	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
I. Przychody ze sprzedaży	9 763	33 694	8 093	2 272	7 897	1 937
II. Wynik operacyjny	936	(820)	653	218	(192)	156
III. Wynik przed opodatkowaniem	813	(15 427)	934	189	(3 616)	223
IV. Wynik netto	646	(15 877)	602	150	(3 721)	144
V. Całkowity dochód ogółem	646	(15 877)	602	150	(3 721)	144
VI. Średnia ważona liczba akcji w sztukach	12 760 562	12 177 062	12 177 062	12 760 562	12 177 062	12 177 062
VII. Wartość księgowa na jedną akcję ( w PLN/EUR )	6,49	6,51	8,37	1,51	1,51	1,99
VIII. Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR )	0,05	(1,30)	0,05	0,01	(0,31)	0,01
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 341)	2 277	2 679	(544)	534	641
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 097	1 611	(754)	721	378	(180)
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(872)	(3 880)	(1 927)	(203)	(909)	(461)
XII. Przepływy pieniężne netto, razem	(116)	8	(1)	(27)	2	0
<b>Wybrane dane finansowe do pozycji aktywów i pasywów</b>	<b>na dzień 31.03.2019</b>	<b>na dzień 31.12.2018</b>	<b>na dzień 31.03.2018</b>	<b>na dzień 31.03.2019</b>	<b>na dzień 31.12.2018</b>	<b>na dzień 31.03.2018</b>
XIII. Aktywa trwałe	93 384	92 528	114 619	21 711	21 518	27 235
XIV. Aktywa obrotowe	20 635	19 491	18 138	4 797	4 533	4 310
XV. Aktywa razem	114 032	112 019	132 758	26 511	26 051	31 545
XVI. Zobowiązania długoterminowe	10 287	11 276	15 557	2 392	2 622	3 697
XVII. Zobowiązania krótkoterminowe	20 887	21 438	15 262	4 856	4 986	3 627
XVIII. Kapitał własny	82 858	79 305	101 938	19 263	26 051	24 222
XIX. Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 218	1 217	306	283	289

Wybrane dane finansowe prezentowane w tabeli powyżej przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

→ Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,2978 za okres od 1 stycznia 2019 do 31 marca 2019, 4,2669 za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 oraz 4,1784 za okres od 1 stycznia 2018 do 31 marca 2018,

→ Pozycje dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursów ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień okresu. Kursy te wyniosły odpowiednio 4,3013 na dzień 31 marca 2019, 4,30 na dzień 31 grudnia 2018 oraz 4,2085 na dzień 31 marca 2018.

## 2. Noty objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej

### 2.1. Nota 1.1 – Struktura rzeczowych aktywów trwałych.

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Środki trwałe netto, w tym:</b>	<b>19 484</b>	<b>19 553</b>	<b>26 575</b>
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	1 270	1 270	7 782
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>			
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 662	10 516	10 756
urządzenia techniczne i maszyny	1 146	7 314	7 408
środki transportu	350	393	551
inne środki trwałe	57	60	78
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>28 949</b>	<b>29 261</b>	<b>28 860</b>
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>48 433</b>	<b>48 814</b>	<b>55 435</b>
<b>Dodatkowe informacje:</b>			
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>1 583</i>	<i>1 654</i>	<i>607</i>

### 2.2. Nota 1.2 – zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych.

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 270</b>	<b>10 516</b>	<b>7 314</b>	<b>393</b>	<b>60</b>	<b>19 553</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 270</b>	<b>11.077</b>	<b>13 116</b>	<b>1 756</b>	<b>216</b>	<b>27 435</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>		<b>390</b>				<b>390</b>
nabycie						
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"						
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu						
przemieszczenie wewnętrzne *		390				<b>390</b>
<b>Zmniejszenia</b>						
likwidacja i sprzedaż						
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"						
przemieszczenie wewnętrzne						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 270</b>	<b>11 467</b>	<b>13 116</b>	<b>1 756</b>	<b>216</b>	<b>27 825</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>		<b>561</b>	<b>5 802</b>	<b>1 363</b>	<b>156</b>	<b>7 882</b>
<b>Zwiększenia umorzenia</b>		<b>244</b>	<b>168</b>	<b>44</b>	<b>3</b>	<b>459</b>
<b>Zmniejszenia umorzeń, w tym:</b>						
likwidacja i sprzedaż						



korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
inne korekty*						
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>		<b>805</b>	<b>5 970</b>	<b>1 407</b>	<b>159</b>	<b>8 341</b>
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 270</b>	<b>10 662</b>	<b>7 146</b>	<b>350</b>	<b>57</b>	<b>19 484</b>
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
<b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>						<b>28 949</b>
<b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>	<b>1 270</b>	<b>10 662</b>	<b>7 146</b>	<b>350</b>	<b>57</b>	<b>48 433</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>7 782</b>	<b>10 777</b>	<b>7 490</b>	<b>602</b>	<b>84</b>	<b>26 735</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>7 782</b>	<b>11 077</b>	<b>11 683</b>	<b>1 756</b>	<b>216</b>	<b>32 514</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>						
nabycie			1 433			
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"						
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu						
przyjęcie ze środków trwałych w budowie						
<b>Zmniejszenia</b>						
likwidacja i sprzedaż	6 512					
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"						
przemieszczenie wewnętrzne						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1.270</b>	<b>11.077</b>	<b>13 116</b>	<b>1 756</b>	<b>216</b>	<b>27 435</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>4 193</b>	<b>1 154</b>	<b>132</b>	<b>5 780</b>
<b>Zwiększenia umorzenia</b>		261	1 609	209	24	2 103
<b>Zmniejszenia umorzeń, w tym:</b>						
likwidacja i sprzedaż						
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
inne korekty (różnice z przeliczenia jednostki zależnej)						
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>		561	5 802	1 363	156	7 882
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>1 270</b>	<b>10 516</b>	<b>7 314</b>	<b>393</b>	<b>60</b>	<b>19 553</b>
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
<b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>						<b>29 261</b>
<b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>	<b>1 270</b>	<b>10 516</b>	<b>7 314</b>	<b>393</b>	<b>60</b>	<b>48 814</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>7 782</b>	<b>10 777</b>	<b>7 490</b>	<b>602</b>	<b>84</b>	<b>26 735</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>7 782</b>	<b>11 077</b>	<b>11 683</b>	<b>1 756</b>	<b>216</b>	<b>32 514</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>						
nabycie			251			251
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "+"						
odwrócenie odpisu aktualizującego"- "do wartości przeszacowanej z poprzedniego okresu						

przemieszczenie wewnętrzne *						
<b>Zmniejszenia</b>						
likwidacja i sprzedaż						
aktualizacja do wartości przeszacowanej na koniec okresu "-"						
przemieszczenie wewnętrzne						
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>7 782</b>	<b>11 077</b>	<b>11 934</b>	<b>1 756</b>	<b>216</b>	<b>32 765</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>		<b>300</b>	<b>4 193</b>	<b>1 154</b>	<b>132</b>	<b>5 780</b>
<b>Zwiększenia umorzenia</b>		<b>21</b>	<b>333</b>	<b>51</b>	<b>6</b>	<b>411</b>
<b>Zmniejszenia umorzeń, w tym:</b>						
likwidacja i sprzedaż						
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
inne korekty*						
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>321</b>	<b>4 526</b>	<b>1 205</b>	<b>138</b>	<b>6 190</b>
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>7 782</b>	<b>10 756</b>	<b>7 408</b>	<b>551</b>	<b>78</b>	<b>26 575</b>
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
<b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>						<b>28 860</b>
<b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>						<b>55 435</b>

### 2.3. Nota 1.3 – struktura wartość niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:</b>	<b>3 861</b>	<b>4 103</b>	<b>4 160</b>
Koszty prac rozwojowych	474	715	773
Programy komputerowe	0	1	1
Koncesje i patenty	3 387	3 387	3 386
<b>Dodatkowe informacje:</b>			
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

### 2.4. Nota 1.4 – zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Koncesje i patenty	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>715</b>	<b>3 387</b>	<b>1</b>	<b>4 103</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
Zwiększenia, w tym:		1		1
nabycie				
Zmniejszenia			(1)	(1)
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 387</b>	<b>37</b>	<b>5 807</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>(1 667)</b>	<b>0</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 704)</b>
Zwiększenia umorzeń	(242)			(242)
Zmniejszenia umorzeń				
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>(1 909)</b>	<b>0</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 946)</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
<b>Prace rozwojowe w toku</b>				
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>474</b>	<b>3 387</b>	<b>0</b>	<b>3 861</b>

Dane za okres 01.01.2018-31.12.2018	Koszty prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Razem
<b>Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>954</b>	<b>3 386</b>	<b>1</b>	<b>4 341</b>
<b>Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
Zwiększenia stanu				
Transfer				
Sprzedaż/ likwidacja				
<b>Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2018 roku	(1 429)	0	(37)	(1 466)
Zwiększenia umorzeń	(238)	0	0	(238)
Zmniejszenia umorzeń		1		1
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>(1 667)</b>	<b>0</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 704)</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
<b>Prace rozwojowe w toku</b>				
<b>Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018</b>	<b>715</b>	<b>3 387</b>	<b>1</b>	<b>4 103</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Koszty prac rozwojowych	Programy komputerowe	Koncesje i patenty	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>954</b>	<b>1</b>	<b>3 386</b>	<b>4 341</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>38</b>	<b>3 386</b>	<b>5 807</b>
Zwiększenia, w tym:				
nabycie				
Zmniejszenia				
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>38</b>	<b>3 386</b>	<b>5 807</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>1 429</b>	<b>37</b>		<b>1 466</b>
Zwiększenia umorzeń	181			<b>181</b>
Zmniejszenia umorzeń				
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>1 610</b>	<b>37</b>		<b>1 647</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
<b>Prace rozwojowe w toku</b>				
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>773</b>	<b>1</b>	<b>3 386</b>	<b>4 160</b>

## 2.5. Nota 2.1 – należność długoterminowe i krótkoterminowe w podziale na kategorie

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie</b>			
Pozostałe należności	391	371	346
Udzielone pożyczki długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2		
<i>Odpisy aktualizujące</i>			
<b>Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto</b>	<b>393</b>	<b>371</b>	<b>346</b>

Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych			
<i>Odpisy aktualizujące</i>			
<b>Razem należności niefinansowe długoterminowe netto</b>			
<b>łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto</b>	<b>393</b>	<b>371</b>	<b>346</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)			
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	886	370	454
Udzielone pożyczki krótkoterminowe			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych			
<i>Odpisy aktualizujące</i>			
<b>Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto</b>	<b>886</b>	<b>370</b>	<b>454</b>
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	3 125	0	0
Należności z tytułu podatków	3 347	3 151	2 755
Pozostałe należności	1 663	1 296	1 474
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	766	187	291
<i>Odpisy aktualizujące</i>			
<b>Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto</b>	<b>8 901</b>	<b>4 634</b>	<b>4 520</b>
<b>łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto</b>	<b>9 787</b>	<b>5 004</b>	<b>4 974</b>
<b>Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>10 180</b>	<b>5 375</b>	<b>5 320</b>

## 2.6. Nota 2.2 – zmiana stanu odpisów aktualizujących na należności oraz struktura wiekowa należności z tytułu dostaw

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i usług bieżące</b>	<b>886</b>	<b>370</b>	<b>454</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:</b>			
do 30 dni			
od 31 do 60 dni			
od 61 do 90 dni			
od 91 do 180 dni			
od 181 do 365 dni			
powyżej 365 dni			
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>	<b>886</b>	<b>370</b>	<b>454</b>
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu			
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+			
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności			
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty			
<b>Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu</b>			<b>0</b>

Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	886	370	454
--	-----	-----	-----

## 2.7. Nota 3 – Zapasy

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Zapasy brutto, w tym:</b>	<b>10 583</b>	<b>11 294</b>	<b>8 214</b>
Materiały	3 970	2 241	2 874
Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
Wyroby gotowe	5 737	5 045	4 936
Towary	877	3 750	404
Zapasy w drodze		258	

## 2.8. Nota 4 – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Kredyty bankowe długoterminowe	6 014	6 013	7 594
Kredyty bankowe krótkoterminowe	3 913	4 557	4 985
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:</b>	<b>9 927</b>	<b>10 570</b>	<b>12 579</b>
do 1 roku	3 913	4 557	4 985
od 1 do 3 lat	6 014	6 013	6 512
od 3 do 5 lat	0	0	1 082

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Pożyczki długoterminowe	10	791	1 323
Pożyczki krótkoterminowe	5 355	4 668	3 417
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:</b>	<b>5 365</b>	<b>5 459</b>	<b>4 740</b>
do 1 roku	5 355	4 668	3 417
od 1 do 3 lat	10	791	1 323
od 3 do 5 lat			

## 2.9. Nota 5 – niefinansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>270</b>
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	185	185	270
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>604</b>	<b>980</b>	<b>915</b>
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	551	498	623
Inne zobowiązania i rozliczenia			12
Przychody przyszłych okresów, w tym:	53	482	280

- otrzymane dotacje z funduszy UE	53	198	
- przychody ze sprzedaży		284	
<b>łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>789</b>	<b>1 165</b>	<b>1 185</b>

## 2.10. Nota 6 – finansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:</b>	<b>280</b>	<b>587</b>	<b>2 825</b>
Zobowiązania z tytułu krzyżowej wymiany akcji		0	2 569
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne	280	587	256
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>10 066</b>	<b>10 399</b>	<b>6 113</b>
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji		0	3 075
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	6 951	6 281	2 690
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	904	4	105
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	366	273	243
Zobowiązania z tytułu umowy wykupu wierzytelności odwrotnej	2 738	826	
Zobowiązania z tytułu krzyżowej wymiany akcji	107	107	
Zobowiązania z tytułu wpłat na kapitał	0	2 908	
<b>łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>10 346</b>	<b>10 986</b>	<b>8 939</b>

## 2.11. Nota 7 – zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>118</b>	<b>118</b>	<b>133</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	99	0	34
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	19	118	99
Pozostałe rezerwy długoterminowe			
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe			

## 2.12. Nota 8.1. – zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:</b>	<b>1 929</b>	<b>2 084</b>	<b>1 623</b>
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitałów	-905		

Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	-156	-155	51
<b>Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:</b>	<b>868</b>	<b>1 929</b>	<b>1 672</b>
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny			
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym			1 672
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>506</b>
<b>Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku</b>	<b>868</b>	<b>1 929</b>	<b>1 166</b>

### 2.13. Nota 8.2. – zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu</b>	<b>351</b>	<b>536</b>	<b>537</b>
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z kapitałami	1 691		
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym		-185	(30)
<b>Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu</b>	<b>2 042</b>	<b>351</b>	<b>506</b>
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy			506
<b>Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku</b>	<b>2 042</b>	<b>351</b>	<b>0,00</b>

### 2.14. Nota 9 – struktura przychodów

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:</b>	<b>9 874</b>	<b>33 696</b>	<b>8 093</b>
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	4 096	8 910	2 494
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 778	24 784	5 598

### 2.15. Nota 10.1 – struktura kosztów w układzie funkcjonalnym

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6 523	27 186	6198
Koszty sprzedaży	391	1 644	349

Koszty ogólnego zarządu	1 857	7 360	1 281
<b>Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)</b>	<b>8 771</b>	<b>36 190</b>	<b>7 827</b>

#### 2.16. Nota 10.2 – struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Amortyzacja	459	1 707	308
Zużycie materiałów i energii	2 187	9 228	1 301
Usługi obce	1 258	4 461	772
Podatki i opłaty	123	644	216
Koszty świadczeń pracowniczych	1 228	5 560	1 350
Pozostałe koszty	49	1 581	391
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów			
<b>Razem Koszty rodzajowe</b>	<b>5 304</b>	<b>23 181</b>	<b>4 338</b>
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	(1 262)	379	(407)
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby			
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	4 729	15 630	3 896
<b>Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu</b>	<b>8 771</b>	<b>33 190</b>	<b>7 827</b>

#### 2.17. Nota 11 – struktura przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>21</b>	<b>673</b>	<b>60</b>
Dotacje z funduszy UE rozliczanie równoległe do ponoszonych kosztów	21	509	42
Inne przychody operacyjne		164	18

#### 2.18. Nota 12 – struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>367</b>	<b>3 115</b>	<b>95</b>
<b>A) Strata z tyt. Rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		<b>1 472</b>	
<b>B) Inne koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>367</b>	<b>1 643</b>	<b>95</b>
- Delegacja NKUP	24	192	6
- koszty reprezentacji NKUP	7	64	2
- koszty lat ubiegłych	7	12	10
- koszty urzędzeń do sprzedaży		76	0
- ubytki		1 112	70



- inne NKUP	16	99	3
- odpisane należności	313		
- straty nadzwyczajne		12	
- utylizacja towarów/ reklamacje		76	
- pozostałe			4

## 2.19. Nota 13 – struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>882</b>	<b>6 409</b>	<b>1 572</b>
Pozostałe odsetki		70	
Odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki			
Odsetki od lokat bankowych			
Odsetki od udzielonych pożyczek			
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu			109
Dodatnie różnice kursów walut	882	6 055	1 463
Inne przychody finansowe		284	

## 2.20. Nota 14 – struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>2 033</b>	<b>24 233</b>	<b>1 424</b>
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek zależnych		191	39
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek pozostałych		10	33
Odsetki od zaciągniętych kredytów		234	74
Pozostałe odsetki		367	136
Odsetki od obligacji		524	
MSSF		233	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		17 645	
Ujemne różnice kursów walut	669	4 313	
Pozostałe – nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi			1 143
Inne koszty finansowe	1 364	716	

## 2.21. Nota 15 – podatek dochodowy

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>(157)</b>	<b>0</b>	<b>161</b>

<b>Odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>		<b>46</b>	<b>82</b>
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy		185	(31)
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy		(140)	51
<b>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>		<b>46</b>	<b>243</b>

## 2.22. Nota 16 – Informacje dotyczące segmentów działalności

Spółka funkcjonuje w jednym sektorze biznesowym, posiada jeden segment operacyjny i sprawozdawczy w postaci sprzedaży mikrosfery.

Przychody dzielą się ze względu na typ produktu lub towaru, grupę produktową. Zarząd 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.

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2018</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 096	8 910	2 494
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 778	24 784	5 598
<b>Razem</b>	<b>9 874</b>	<b>33 696</b>	<b>8 092</b>

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2018</b>
Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	1 794	11 556	2 302
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 729	15 630	3 896
<b>Razem</b>	<b>6 523</b>	<b>27 186</b>	<b>6 198</b>

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2018</b>
Aktywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	78 392	73 086	93 784
<b>Razem</b>	<b>78 392</b>	<b>73 086</b>	<b>93 784</b>

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2018</b>
Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	78 392	73 086	93 784
<b>Razem</b>	<b>78 392</b>	<b>73 086</b>	<b>93 784</b>

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 (98%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

## 2.24. Nota 17 – należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

Nie występują należności warunkowe.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:</b>	<b>9 556</b>	<b>9 675</b>	<b>32 952</b>
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	5 643	9 675	29 039
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913	3 913
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>9 556</b>	<b>13 588</b>	<b>32 952</b>

W 2016 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę gwarancji bankowej z ING Bankiem Śląskim S.A. wraz z późniejszymi aneksami na rzecz dostawcy surowca z Grupy Enea w wysokości 500 000 zł. Okres obowiązywania gwarancji to 04.03.2016-31.01.2021r.

## 2.25. Nota 18 – Transakcje z podmiotami powiązаныmi

	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Jednostki zależne</b>			
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	0	84	18
Zakupy od podmiotów powiązanych	177	2 603	193
Należności od podmiotów powiązanych			
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			

	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>A. Jednostki zależne:</b>	<b>80 111</b>	<b>79 375</b>	<b>79 215</b>
1. Udziały lub akcje	17 603	17 603	17 603
2. Należności:	62 508	61 772	61 612
- z tytułu dostaw i usług	5 544	5 544	9 403
- z tytułu zaliczek	4 354	4 290	
- z tytułu pożyczek	52 610	51 938	52 209
<b>B. Pozostałe podmioty powiązane</b>	<b>4 244</b>	<b>2 529</b>	<b>1 736</b>
1. Udziały lub akcje			
2. Należności:	1 100	1 021	351
- z tytułu dostaw i usług	391	371	351
- z tytułu zaliczek	709	650	
- z tytułu pożyczek			
3. Zobowiązania:	3 144	1 540	1 385
- z tytułu dostaw i usług	605	56	79
- z tytułu pożyczek	2 432	1 377	1 198
- z tytułu wymiany krzyżowej	107	107	108
<b>C. KLUCZOWY personel kierowniczy jednostki</b>	<b>239</b>	<b>238</b>	<b>4 182</b>
1. Udziały i akcje			
2. Należności:	135	134	113
- z tytułu dostaw i usług			
- z tytułu zaliczek	135	134	113
- z tytułu pożyczek			

3. Zobowiązania:	104	104	4 069
- z tytułu dostaw i usług			
- z tytułu wymiany krzyżowej akcji			2 461
- z tytułu pożyczek	104	104	1 608

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem EKO EXPORT SA sprzedała udziały w Eko Innovations z siedzibą w Karagandzie, Republika Kazachstanu oraz nie dokonało nabyć akcji ani udziałów w spółkach zależnych nienotowanych na regulowanych rynkach.

#### **4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.**

Nie dokonano aktualizacji wartości zapasów.

#### **5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.**

Informacje o zmianie stanu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawiono w nocie nr 1.2 i nocie nr 1.3.

#### **6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.**

Informacje o zmianie stanu rezerw przedstawiono w nocie 7.

#### **7. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały zaprezentowane w nocie nr 8.1 oraz w nocie 8.2.

#### **8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.**

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych przedstawiona została w nocie nr 1.2.

#### **9. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Umowne zobowiązania inwestycyjne nieuwjęte w bilansie.**

Jednostka Dominująca na dzień 31.03.2019r. miała podpisane dwie umowy o dofinansowanie projektów.

Umowa na dofinansowanie projektu pt. „Innowacyjny sposób przygotowania mieszanek mikrosfer stosowanych w zaawansowanych procesach technologicznych” numer UDA-RPSL.03.02.00-24-01H0/17-00 – szczegółowo opisana w nocie 2 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Umowa na dofinansowanie projektu pt. „Opracowanie innowacyjnego produktu o bardzo wysokiej wytrzymałości mechanicznej na bazie mikrosfer” numer POIR.01.01.01-00-0247/16-00 – szczegółowo opisana w nocie 2 rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2018 rok.

## **10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.**

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

## **11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.**

W prezentowanym okresie nie wykonano korekt błędów poprzednich okresów.

## **12. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia Koszcie zamortyzowanym).**

W prezentowanym okresie – w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań.

## **13. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.**

Jednostki Grupy Kapitałowej regulują swoje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek terminowo, zgodnie z postanowieniami obowiązujących umów.

## **14. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.**

Podmiotami powiązanymi w stosunku do Grupy Kapitałowej są:

- Akcjonariusze Spółki Dominującej. Z uwagi na fakt, iż występują Akcjonariusze posiadający ponad 10% głosów, a także ze względu na powiązania rodzinne występujące pomiędzy Akcjonariuszami uznano, że mogą oni wywierać znaczący wpływ na Spółkę. Zarząd Spółki Dominującej stanowią osoby będące równocześnie Akcjonariuszami. Członkowie Rady Nadzorczej są bliskimi członkami rodzin Akcjonariuszy.
- Inne podmioty. Innymi podmiotami powiązanymi są: członkowie organów zarządzających i nadzorczych (łącznie z dyrektorami), osoby będące bliskimi członkami rodziny tych osób oraz inne podmioty gospodarcze, w których członkowie organów zarządzających i nadzorczych Spółki pełnią funkcje zarządcze lub są ich udziałowcami. Za bliskich członków rodziny uznaje się osoby, które są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ, lub podlegać wpływowi tychże osób w swoich kontaktach z jednostką gospodarczą.
- Inne jednostki, w tym jednostki zależne.

Spółka Dominująca Eko Export S.A. posiada udziały w następujących jednostkach zależnych.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
EKO SPHERE KZ SP. Z o.o.	17 603	17 603	17 603
RAZEM	17 603	17 603	17 603

Poniższa tabela prezentuje procentowy udział Eko Export S.A. w kapitale spółek zależnych:

<b>Procentowy udział w jednostkach zależnych</b>	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
EKO SPHERES KZ SP. Z o.o.	51%	51%	51%

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A. nie posiada udziałów kapitałowych w innych podmiotach zależnych.

W 2018 i w I kwartale 2019 roku zakres wzajemnych transakcji z podmiotami powiązanymi obejmował transakcje handlowe zawarte pomiędzy Spółką Dominującą a członkami zarządu lub członkami organów nadzorujących.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że transakcje z podmiotami powiązanymi w stosunku do Spółki zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Transakcje z podmiotami powiązanymi opisano w punkcie 2 niniejszego skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego – Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego pkt. 2.24 nota nr 18.

#### **15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.**

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły zmiany sposobu ustalania wyceny w wartości godziwej.

#### **16. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.**

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie dokonano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych – w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

#### **17. Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport oraz najważniejsze zdarzenia ich dotyczące.**

Poniżej Zarząd Spółki Dominującej prezentuje czynniki, które w okresie od 01.01.2019 roku mogły wpłynąć na osiągnięte wyniki finansowe oraz które uważa za istotne dla Grupy Kapitałowej:

W I kwartale 2019 nastąpiła znaczna poprawa wyników Grupy Kapitałowej Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Za 3 miesiące 2019 strata netto wyniosła 238 tys. zł. Przychody na poziomie 9,9 mln złotych są o 22% wyższe niż w roku ubiegłym.

Zysk ze sprzedaży brutto w 2019 roku wyniósł 3,4 mln zł, wobec zysku w 2018 roku na poziomie 1,9 mln zł (wzrost o 77%). Natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom w 2019 roku aż 34%, wobec 23% w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Zysk ze sprzedaży netto za I kwartał br. wyniósł 1,1 mln zł, wobec straty w 2018 roku na poziomie -69 tys. zł (wzrost o 1.661%). Natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom w 2019 roku aż 11%, wobec -1% w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Zysk operacyjny w 2019 roku wyniósł 757 tys. zł, wobec straty -105 tys. zł w roku ubiegłym. Rentowność na tym poziomie osiąga poziom 8% (-1% w roku ubiegłym).

Wartość wskaźnika EBITDA w I kwartale 2019 roku wyniosła 1,2 mln zł (rentowność 12,3%).

Strata ze netto w 2019 roku wyniosła -238 tys. zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom -2%.

Głównymi, czynnikami wpływającym na działalność operacyjną oraz wyniki Grupy w 2019 roku są:

1) Wyższe o 22% przychody ze sprzedaży,

Od początku 2019 roku średnia cena mikrosfery jest wyższa od uzyskanej w roku poprzednim, co jest głównie wynikiem zmiany strategii sprzedażowej oraz realizacja od początku 2019 roku nowych, wyższych cen mikrosfery wynegocjowanych z odbiorcami. Eko Export w latach 2012-2015 ograniczał swoje rynki zbytu do 2-3 branż i kilku klientów. Do 2014 roku rynki te zapewniały całkowity zbył dla produktów Eko Export przy bardzo atrakcyjnych cenach sprzedaży i rentowności. Jednak, załamanie rynku ropy i gazu od 2014 roku tj. wybuchu wojny na Krymie (nastąpiła spadek cen ropy i jednocześnie jej wydobycia) spowodował znaczny spadek zapotrzebowania na mikrosferę w tej branży co jednocześnie obniżyło ceny mikrosfery. Spadek zapotrzebowania na mikrosferę u głównego odbiorcy znacznie obniżył osiąganę przez Eko Export przychody. W związku z posiadaną nieprawidłową strukturą sprzedaży (niewielka dywersyfikacja klientów i branż) Zarząd Eko Export podjął od 2016 roku intensywne działania w celu poprawy tej sytuacji. Nowa strategia sprzedażowa zakłada intensywne działania w celu dywersyfikacji ilości odbiorców oraz branż do których Eko Export będzie dostawcą mikrosfer. Już widać znaczne efekty wprowadzanej zmiany strategii, gdyż w roku 2017 nastąpił znaczny, bo 25%, w 2018 roku zanotowano 32% wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do 2017 roku, a za I kwartał 2019 roku nastąpił wzrost o 22%. Na cały 2019 rok spółka ma zamówienia na 60 mln zł co stanowi wzrost w stosunku do 2018 roku aż o 76%. Od 2016 roku nastąpiła znaczna dywersyfikacja branż do których jest dostarczana mikrosfera (8 branż) oraz klientów (30 klientów). Oczywiście Eko Export w dalszym ciągu aktywnie działa w celu pozyskania jak największego zakresu klientów w celu osiągnięcia stabilizacji sprzedażowej oraz odporności na ewentualne zmniejszenia zapotrzebowania na mikrosferę w danej branży. Dywersyfikacja przychodów pod względem branż i ilości klientów zapewni stabilność wpływów oraz bezpieczeństwo finansowe Spółki. Dodatkowo Grupa Eko Export stale monitoruje ceny sprzedaży mikrosfer na rynkach światowych w celu wprowadzania ewentualnych, dodatkowych podwyżek cen.

2) Uzyskano wzrost cen sprzedaży mikrosfery

Aktywne działania Zarządu spółki przynoszą pozytywne efekty w postaci pozyskania znacznych zamówień na 2019 rok (60 mln zł), a negocjowane ceny sprzedaży mikrosfery dla nowych i dotychczasowych klientów stopniowo ulegały wzrostowi w IV kwartale 2018 roku. Zdecydowany wzrost cen obejmujący praktycznie wszystkich klientów Spółki zaczyna funkcjonować w zamówieniach od początku 2019 roku, co ma znaczny wpływ na poprawę rentowności działalności operacyjnej Emitenta. W 2019 roku planowany wzrost średniej ceny sprzedaży mikrosfer, w stosunku do 2018 roku to około 16%. Za I kwartał planowany wzrost cen został przekroczony.

3) Rentowność na sprzedaży brutto

Analiza kosztów własnych sprzedaży wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2018. Jednakże dynamika wzrostu cen sprzedaży oraz uzyskanych przychodów jest większa niż wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji), co umożliwiło uzyskanie za I kwartał 2019 roku rentowności na poziomie 34%

4) Rentowność EBITDA

Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2018. Jednakże dynamika wzrostu cen sprzedaży oraz uzyskanych przychodów jest większa niż wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) oraz kosztów ogólnozakładowych i sprzedaży, co umożliwiło uzyskanie za I kwartał 2019 roku rentowności na poziomie aż 12,3%

5) Strata netto,

Zwiększenie w 2019 roku przychodów o 22%, oraz niższa dynamika wzrostu kosztów produkcji pozwoliło na uzyskanie zysków na sprzedaży brutto, sprzedaży netto oraz działalności operacyjnej. Niestety zawiązanie przez spółkę Eko Sphere rezerwy na straty spowodowane pożarem w kwocie 119,4 tys. EUR, spowodowało powstanie straty netto w kwocie -228 tys. zł. Brak wydarzenia losowego w zakładzie w Astanie umożliwiłby uzyskania zysku netto Grupy Kapitałowej już za I kwartał 2019 roku na poziomie +275 tys. zł.

Niestety, na znaczne pogorszenie wyników osiąganych przez Grupę w 2019 roku wpłynęło następujące zdarzenie:

1) Zawiązanie przez Spółkę Eko Sphere rezerwy na poniesione straty z powodu pożaru na kwotę 119,4 tys. EUR

W dniu 25 grudnia 2018 roku, podczas prowadzenia, planowego remontu linii suszenia, nastąpiło zapalenie paliwa do wózków widłowych. Dzięki szybkiej lokalizacji ognia oraz sprawnej akcji gaśniczej udało się szybko opanować sytuację i ograniczyć zniszczenia. Ogień oraz zadymienie spowodowało uszkodzenie kompleksu biurowo-sanitarnego, hali, oraz części instalacji elektrycznej suszarni i hali. Niezwłocznie po awarii Prezes Zarządu wraz z lokalnymi specjalistami dokonał wstępnego oszacowania poniesionych strat, które oceniono na szkody o wartości 119,4 tys. €. Ostateczny raport o stratach powstanie na z chwilą zakończenia prac mających usunąć zniszczenia. Rzecznicy zalecili wymianę 3 słupów hali jak też



nadpalonych płyt ściennych i dachowych. Elementy hali zostały zamówione u dostawcy rosyjskiego, dostarczone i są już zamontowane. Remont kompleksu biurowo - sanitarnego został wykonany własnymi siłami do końca maja br. Ze względu na duże mrozy (ogrzewanie hali jest elektryczne), rozpoczęcie remontu musiało zostać przesunięte na koniec marca. Wszystkie uszkodzone elementy polskie i europejskie zostaną zakupione, przetestowane w siedzibie spółki i wysłane do Astany. Według kierownika ds. eksploatacji zakładu, usuwanie skutków awarii przebiega zgodnie z harmonogramem, a cały zespół zakładu w Astanie jest zdeterminowany, by dokończyć prace przed rozpoczęciem szczytu suszenia mikrosfery tj. w maju br. W wyniku awarii wdrożone zostały dodatkowe rozwiązania techniczne oraz organizacyjne:

- zewnętrzny zbiornik paliwa na 20m<sup>3</sup>
- dodatkowy system przeciwpożarowy.

Po uwzględnieniu w/w zdarzeń w pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej powstała strata brutto o wartości -394 tys. zł. Po uwzględnieniu podatku dochodowego, Grupa Eko Export odnotowała stratę netto na poziomie -238 tysiące złotych.

Podsumowując, w I kwartale 2019 nastąpił znaczny, 22% wzrost przychodów ze sprzedaży, przy jednocześnie, niższej dynamice wzrostu kosztów produkcji. Działalność operacyjna Grupy wykazała pozytywne efekty prowadzonych działań, które muszą być zintensyfikowane, szczególnie z zakresie uzyskania rentowności przez spółkę Eko Sphere KZ.

Zarząd wdrażając nową strategię sprzedażową dąży do realizacji w 2019 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) Zwiększenia liczby zamówień dzięki konkurencyjnym cenom mikrosfery (w 2017 roku osiągnięto wzrost przychodów o 25%, w 2018 roku osiągnięto wzrost przychodów o 32% a w 2019 roku uzyskano wartość zamówień na kwotę 60 mln zł, co stanowi wzrost przychodów o 76% w stosunku do 2018 roku),
- 2) Stała dywersyfikacja klientów i branż, do których Grupa Eko Export będzie dostarczać mikrosferę
- 3) Stopniowe zwiększanie cen sprzedaży mikrosfer do odbiorców, u których Grupa jest już stałym dostawcą
- 4) Zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer.

## **18. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mający znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Wszystkie istotne czynniki, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe zostały opisane w pkt. 17.

## **19. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.**

W Jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje sezonowość oraz cykliczność działań.

## 20. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport w Jednostkach Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. przeprowadzono emisję akcji.

W I kwartale 2019 roku Emitent podwyższył kapitał zakładowy w drodze emisji 972 500 akcji serii N. Sądowa rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiła w dniu 6 lutego 2019 r. W dniu 1 marca 2019 r. akcje nowej emisji zostały dopuszczone do obrotu giełdowego.

Po emisji kapitał zakładowy wynosi 1 314 956,20 zł.

## 21. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W prezentowanym okresie I kwartale 2019 roku organy Jednostek Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. nie podjęły żadnej decyzji dotyczącej deklaracji wypłaty dywidendy.

## 22. Zdarzenia które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

## 23. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

### Dla Grupy Kapitałowej Eko Export S.A.:

Nie występują należności warunkowe.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:</b>	<b>9 556</b>	<b>9 675</b>	<b>32 952</b>
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	5 643	9 675	29 039
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913	3 913
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>9 556</b>	<b>13 588</b>	<b>32 952</b>

### Dla Jednostki Dominującej Eko Export S.A.:

Nie występują należności warunkowe.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
-----------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

<b>Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:</b>	<b>9 556</b>	<b>9 675</b>	<b>32 952</b>
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	5 643	9 675	29 039
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913	3 913
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>9 556</b>	<b>13 588</b>	<b>32 952</b>

## 24. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień 31 marca 2019 roku w skład Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. wchodzi:

- Jednostka dominująca Eko Export S.A.
- Eko Sphere KZ sp. z o.o. - spółka zależna.

Opis całej organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta znajduje się w punkcie II 1.3 niniejszego raportu.

## 25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej. W dniu 22 marca 2019 roku Eko Export sprzedało udziały Eko Innovation.

## 26. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Jednostki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na bieżący rok.

## 27. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

1. Akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej na dzień przekazania raportu I kwartał 2019 roku zgodnie z wiedzą Zarządu znajdują się na następującej stronie:

Akcyonariusze	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Agnieszka Bokun	1 560 077	2 547 577	11,86%	16,49%
Zbigniew Bokun	1 409 545	2 212 045	10,72%	14,32%
DAZI Investment sp.z o.o	720 022	1 224 522	5,48%	7,93%
Pozostali Akcyonariusze	9 459 918	9 462 918	71,94%	61,26%
Suma	13 149 562	15 447 062	100,00%	100,00%

**28. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostek Grupy Kapitałowej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Jednostki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego odrębnie dla każdej z osób.**

Stan posiadania akcji Eko Export S.A. przez osoby zarządzające, nadzorujące oraz wyższego szczebla Jednostki Dominującej według wiedzy Zarządu Eko Export S.A.:

Akcjonariusze	Funkcja	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jacek Dziedzic	Prezes Zarządu	342 912	342 912	2,61%	2,22%
Agnieszka Bokun	Członek Rady Nadzorczej	1 560 077	2 547 577	11,86%	16,49%
Zbigniew Bokun	Prokurent	1 409 545	2 212 045	10,72%	14,32%

Dodatkowo, poza wskazaną wyżej w tabeli ilością posiadanych przez Członków Rady Nadzorczej akcji Emitenta w sposób bezpośredni, wymienieni poniżej Członkowie Rady Nadzorczej posiadają akcje Emitenta w sposób pośredni, a mianowicie:

- pan Igor Bokun, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 2.512 akcji Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku - Białej (co stanowi 49,94% jej kapitału zakładowego), która na dzień przekazania raportu posiada 504.500 akcji imiennych serii A oraz 215 522 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 5,48 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 7,93 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,
- pani Agnieszka Bokun, Członek Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 2.512 akcji Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku – Białej (co stanowi 49,94% jej kapitału zakładowego), która posiada na dzień przekazania raportu 504 500 akcji imiennych serii A oraz 215 522 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 5,48 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 7,93 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

**29. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.**

Eko Export S.A. nie było stroną postępowania toczącego się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Eko Export S.A. jak i jednostek zależnych.

**30. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.**

W prezentowanym okresie nie zostały zawarte transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**31. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.**

Jednostka dominująca nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki w prezentowanym okresie.

**32. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostki Grupy Kapitałowej.**

Spółka nie posiada innych informacji, oprócz podanych w punktach 17, 22 i 33, mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Sytuacja kadrowa, majątkowa i finansowa jednostek Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. jest stabilna i według oceny Zarządu Jednostki Dominującej – nie jest ona zagrożona.

Wszystkie zobowiązania realizowane są realizowane na bieżąco i w terminie dzięki przyznanym limitom kredytowym oraz wpływów środków finansowych z tytułu przychodów ze sprzedaży:

- produktów;
- towarów
- materiałów
- usług.

**33. Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej jednego kwartału. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.**

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. czynnikami, które mogą mieć istotny wpływ na działalność operacyjną i osiągnięte wyniki w najbliższym okresie – będą m.in.:

W ocenie Zarządu Grupy Eko Export S.A. wpływ na wyniki finansowe Spółki w perspektywie kolejnych okresów będą miały następujące czynniki:

**Czynniki zewnętrzne:**

→ sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie (szczególnie dotyczy branży ropy i gazu)

- sytuacja finansowa Klientów Spółki, w tym w szczególności proces restrukturyzacji popytu i wzrostu cen ropy naftowej, a za tym idzie zwiększenie wydobycia, co ściśle wiąże się z dokonywanymi zakupami mikrosfery,
- realizacja planów sprzedaży głównych Klientów Spółki. Należy zauważyć, że żaden z naszych klientów nie zrezygnował ze współpracy z Grupy, a zdecydowana większość zwiększyła zamówienia w stosunku do 2018 roku,
- pozyskanie kilku nowych, znaczących Klientów dla Grupy,

#### **Czynniki wewnętrzne:**

- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów,
- prace badawczo-rozwojowe nad nowymi produktami, głównie wysokomarżowymi, które to będą oferowane już w 2019 roku,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację kosztów produkcji oraz zwiększenia zdolności produkcyjnych i oferowanie produktów najwyższej jakości,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy.

#### **Działania operacyjne wykonane w Grupie do końca I kwartału 2019 roku**

- 1) W lutym 2019 roku została zarejestrowana w Sądzie Gospodarczym nowa emisja 972.500 sztuk akcji serii N, która spowodowała podniesienie wartości kapitałów własnych.
- 2) W celu zwiększenia możliwości zakupu surowca w okresie wiosenno-letnim Spółka pozyskała w lutym 2019 roku dodatkowe finansowanie w wysokości 4 mln zł w formie limitu faktoringu odwrotnego.
- 3) W związku z zaplanowaną zmianą struktury organizacyjnej Grupy, Eko Export sprzedał w marcu 2019 roku posiadane udziały w spółce Eko Innovation KZ. Wszystkie zaplanowane dla tej spółki działania operacyjne przejęła spółka Eko Sphere KZ. Zmniejszenie Grupy powoduje usprawnienie zarządzania Grupą oraz zmniejsza koszty jej funkcjonowania.

#### **Planowane działania operacyjne planowane do końca II kwartału 2019 roku**

- 1) W dniu 25 grudnia 2018 roku, podczas prowadzenia, planowego remontu linii suszenia, nastąpiło zapalenie paliwa do wózków widłowych. Dzięki szybkiej lokalizacji ognia oraz sprawnej akcji gaśniczej udało się szybko opanować sytuację i ograniczyć zniszczenia. Ogień oraz zadymienie spowodował uszkodzenie kompleksu biurowo-sanitarnego, hali, oraz części instalacji elektrycznej suszarni i hali. Wszystkie uszkodzone elementy polskie i europejskie zostały zakupione, przetestowane w siedzibie spółki i wysłane do Astany. Według kierownika ds. eksploatacji zakładu, usuwanie skutków awarii oraz uruchomienie produkcji zostanie zakończone do końca pierwszej połowy czerwca br.

- 2) osiągnięcie planowanej ilości dostaw mikrosfery ze spółki Eko Sphere, co spowoduje zmniejszenie kosztów jej pozyskania.
- 3) Dokonano analizy działalności operacyjnej spółki Eko Sphere, na podstawie której określono progi ilościowe oraz cenowe, które spółka musi osiągnąć w tym roku aby uzyskać minimalny zysk.
- 4) W ramach działań zmierzających do urealnienia terminów spłaty udzielonych pożyczek spółce zależnej Eko Sphere, Spółka podpisze ze spółką zależną Eko Sphere aneks wprowadzający terminy spłaty dostosowane do realnych możliwości tej spółki, która nie osiągnęła jeszcze planowanej, pod względem wydajności, produkcji, szczególnie jeśli chodzi o linie automatycznego pozyskiwania mikrosfery.. Planowane są działania zmierzające do osiągnięcia przez Eko Sphere minimalnej rentowności już w 2019 roku.
- 5) Grupa prowadzi stale intensywne działania w celu dywersyfikacji ilości odbiorców oraz branż do których Grupa będzie dostawcą mikrosfer. Dodatkowo Grupa stale monitoruje ceny sprzedaży mikrosfer na rynku światowym, w celu wprowadzania bieżących negocjacji z klientami w sprawie ewentualnych podwyżek cen.

**W ramach zrealizowanych oraz planowanych działań Grupa osiąga następujące korzyści:**

- 1) Pozyskanie dodatkowego finansowania w formie faktoringu odwrotnego spowodowało że, Spółka w sposób znaczący poprawiła płynność finansową oraz znacznie zwiększyła zdolności zakupowe surowców.
- 2) Struktura bilansu ulega poprawie dzięki zmniejszeniu zobowiązań o około 6 mln zł (spłata w 2018 roku), przy jednoczesnym wzroście kapitałów własnych o 3 mln zł (nowa emisja akcji).
- 3) System stałej kontroli kosztów działalności pozytywnie wpłynie na osiąganą rentowność spółki.

## **II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EKO EXPORT S.A. ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU.**

### **1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe**

#### **1.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej**

Aktywa dane w tys. PLN		Nota	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.03.2018
<b>Aktywa trwałe</b>			<b>93 384</b>	<b>92 528</b>	<b>114 619</b>
I.	Aktywa niematerialne		4 043	4 102	4 281
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		9 887	10 169	16 814
III.	Należności i rozliczenia długoterminowe		5 980	5 915	4 279
IV.	Nieruchomości inwestycyjne		2 897	2 897	2 779
V.	Długoterminowe aktywa finansowe		68 537	67 392	85 542
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 042	2 042	932
<b>Aktywa obrotowe</b>			<b>20 635</b>	<b>19 491</b>	<b>18 138</b>

I.	Zapasy		8 877	9 783	7 583
II.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe		9 968	7 328	8 423
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 676	2 150	1 912
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		114	230	221
<b>Aktywa razem</b>			<b>114 032</b>	<b>112 019</b>	<b>132 758</b>

Pasywa w tys. PLN		Nota	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.03.2018
<b>Kapitał własny</b>			<b>82 858</b>	<b>79 305</b>	<b>101 939</b>
I.	Kapitał podstawowy		1 315	1 218	1 217
II.	Pozostałe kapitały		66 206	79 272	79 190
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		14 692	14 692	20 929
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		646	(15 877)	602
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			<b>10 287</b>	<b>11 276</b>	<b>15 557</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze		99	0	99
II.	Rezerwy na zobowiązania		0	0	
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi		6 303	7 392	8 917
IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 592	3 592	3 446
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		292	292	3 095
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			<b>20 887</b>	<b>21 438</b>	<b>15 261</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze		19	118	33
II.	Rezerwy na zobowiązania		0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi		10 172	12 953	11 582
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		6 951	6 281	2 462
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		3 745	2 086	1 184
<b>Pasywa razem</b>			<b>114 032</b>	<b>112 019</b>	<b>132 758</b>

## 1.2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

Sprawozdanie w wyniku w tys. PLN		Nota	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów		9 763	33 694	8 093
II.	Koszt własny sprzedaży		6 520	23 603	5 775
A.	<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>		<b>3 243</b>	<b>10 090</b>	<b>2 318</b>
III.	Koszty sprzedaży		359	1 518	349
IV.	Koszty ogólnego zarządu		1 603	6 174	1 281
B.	<b>Wynik netto na sprzedaży</b>		<b>1 282</b>	<b>2 399</b>	<b>688</b>
V.	Pozostałe przychody operacyjne		21	673	60
VI.	Pozostałe koszty operacyjne		367	3 891	95
C.	<b>Wynik operacyjny</b>		<b>936</b>	<b>(820)</b>	<b>653</b>



VII.	Przychody finansowe		1431	8 909	1 571
VIII.	Koszty finansowe		1554	23 517	1 291
D.	<b>Wynik brutto</b>		<b>813</b>	<b>(15 427)</b>	<b>934</b>
IX.	Podatek dochodowy		167	450	332
E.	<b>Wynik netto</b>		<b>646</b>	<b>(15 877)</b>	<b>602</b>
	<b>Średnia ważona liczba akcji w sztukach</b>		<b>12 760 562</b>	<b>12 177 062</b>	<b>12 177 062</b>
	Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)		<b>0,05</b>	<b>(1,30)</b>	<b>0,05</b>
Nie wystąpiła działalność zaniechana					

### 1.3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Suma z całkowitych dochodów	Nota	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
Wynik netto		646	(15 877)	602
Inne całkowite dochody:				
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				
<b>Łączne całkowite dochody</b>		<b>646</b>	<b>(15 877)</b>	<b>602</b>

### 1.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2019 roku	1 218	79 272	14 692	(15 877)	79 305
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji	97				97
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej		2 811			2 811
Całkowity dochód ogółem					
Niepodzielny wynik lat ubiegłych		(15 877)			(15 877)
Podział zysku				15 877	15 877
Wynik roku bieżącego				646	646
Dane na dzień 31 marca 2019 roku	1 315	66 206	14 692	646	82 858
Dane na dzień 01 stycznia 2018 roku	1 218	79 190	20 847	82	101 336
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji					
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					

Podział zysku		82		(82)	
Wynik roku bieżącego				(15 877)	(15 877)
Korekty lat ubiegłych			(647)		(647)
Korekty związane z MSSF 9			(5 508)		(5 508)
<b>Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku</b>	<b>1 218</b>	<b>79 272</b>	<b>14 692</b>	<b>(15 877)</b>	<b>79 305</b>
<b>Dane na dzień 01 stycznia 2018 roku</b>	<b>1 218</b>	<b>79 190</b>	<b>20 847</b>	<b>82</b>	<b>101 336</b>
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji					
Nadwyżka netto ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej					
Całkowity dochód ogółem					
Podział zysku			82	(82)	0
Wynik roku bieżącego				602	602
<b>Dane na dzień 31 marca 2018 roku</b>	<b>1 218</b>	<b>79 190</b>	<b>20 929</b>	<b>602</b>	<b>101 939</b>

### 1.5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
<b>Działalność operacyjna:</b>		<b>(2 341)</b>	<b>2 277</b>	<b>2 679</b>
I. Wynik brutto		812	(15 427)	934
II. Korekty razem:		(3 154)	17 705	1 745
Amortyzacja		324	1 246	309
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0	(1 519)	(445)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(550)	(342)	282
Zmiana stanu zapasów		648	(1 196)	1 004
Zmiana stanu należności		(2 705)	(1 880)	(1 331)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 105	2 102	2 015
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych				
Podatek zapłacony		167	722	(163)
Zysk/ strata ze zbycia ŚT		0	1 355	
Inne korekty		(2 144)	17 217	74
<b>Działalność inwestycyjna</b>		<b>3 097</b>	<b>1 611</b>	<b>(753,7)</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			5 040	(18,0)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			(3)	
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych				
Wydatki na aktywa finansowe		3 097	(3 427)	(735,7)
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach pozostałych				
Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych				
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych				

Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym				
Spłata udzielonych pożyczek				
Otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek				
Otrzymane odsetki od udzielonych jednostce zależnej pożyczek				
<b>Działalność finansowa</b>		<b>(872)</b>	<b>(3 880)</b>	<b>(1 926,6)</b>
Wpływy netto z emisji akcji			2 908	
Otrzymane kredyty i pożyczki			267	
Wykup obligacji			(3 000)	
Spłata kredytów i pożyczek		(649)		(1 479,9)
Spłata leasingów		(223)	(331)	
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe				(282,1)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				(164,6)
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego				
Zapłacone odsetki				
Inne wydatki finansowe			(3 725)	
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem</b>		<b>(116)</b>	<b>8</b>	<b>(1,3)</b>
Stan środków pieniężnych na początek okresu		230	222	222
<b>Stan środków pieniężnych na koniec okresu</b>		<b>114</b>	<b>230</b>	<b>221</b>

## 2. Noty objaśniające do jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego Eko Export S.A.

### 2.1. Nota 1.1 – Struktura rzeczowych aktywów trwałych.

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Środki trwałe netto, w tym:</b>	<b>9 410</b>	<b>9 726</b>	<b>16 449</b>
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	1 270	1 270	7 782
<i>prawo użytkowania wieczystego gruntu</i>			
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 834	4 854	4 916
urządzenia techniczne i maszyny	3 056	3 315	3 319
środki transportu	222	255	389
inne środki trwałe	28	32	43
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>477</b>	<b>444</b>	<b>366</b>
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>9 887</b>	<b>10 169</b>	<b>16 815</b>
<b>Dodatkowe informacje:</b>			
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>1 583</i>	<i>1 654</i>	<i>607</i>

## 2.2. Nota 1.2 – zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych.

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	1 270	4 854	3 315	255	32	9 726
Wartość brutto na początek okresu	1 270	5 131	8 507	1 426	172	16 506
Zwiększenia, w tym:						
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Transfer						
Wartość brutto na koniec okresu	1 270	5 131	8 507	1 426	172	16 506
Amortyzacja na początek okresu		277	5 192	1 171	141	6 781
Amortyzacja za okres		20	259	33	4	316
Zmniejszenia umorzeń, w tym:						
likwidacja i sprzedaż						
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
inne korekty*						
Razem umorzenia na koniec okresu		297	5 451	1 204	145	7 097
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 270	4 834	3 056	222	28	9 410
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
Środki trwałe w budowie na koniec okresu						477
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						9 887

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	7 782	4 937	3 238	441	48	16 446
Wartość brutto na początek okresu	7 782	5 131	7 074	1 426	172	21 584
Zwiększenia			1 433			1 433

Zmniejszenia	6 512					6 512
Transfer						
Wartość brutto na koniec okresu	1 270	5 131	8 507	1 426	172	16 506
Umorzenia na początek okresu		194	3 836	985	124	5 138
Amortyzacja za rok obrotowy		83	712	186	17	998
Zwiększenia umorzenia						
Zmniejszenia umorzeń						
Transfer						
Korekta MSSF			644			644
Razem umorzenia na koniec okresu		277	5 192	1 171	141	6 781
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu						
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu	1 270	4 854	3 315	255	32	9 726
Środki trwałe w budowie na koniec okresu						444
Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu						10 169

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość netto na początek okresu	7 782	4 937	3 238	441	48	16 446
Wartość brutto na początek okresu	7 782	5 131	7 074	1 426	172	21 584
Zwiększenia, w tym:						
Zwiększenia			251			251
Zmniejszenia						
Transfer						
Wartość brutto na koniec okresu	7 782	5 131	7 325	1 426	172	21 836
Amortyzacja na początek okresu	0	194	3 836	985	124	5 138
Amortyzacja za okres		(30)	(170)	(52)	(5)	(257)
Zmniejszenia umorzeń, w tym:		9				9
likwidacja i sprzedaż						
korekta umorzeń związana z aktualizacją do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
inne korekty*		9				9
Razem umorzenia na koniec okresu		(215)	(4 006)	(1 043)	(129)	(5 393)
w tym: saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości						

<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>7 782</b>	<b>4 916</b>	<b>3 319</b>	<b>389</b>	<b>43</b>	<b>16 449</b>
w tym: skutki aktualizacji do wartości przeszacowanej na koniec okresu						
<b>Środki trwałe w budowie na koniec okresu</b>		<b>366</b>				<b>366</b>
<b>Razem wartość rzeczowych aktywów trwałych netto na koniec okresu</b>						<b>16 815</b>

### 2.3. Nota 1.3 – struktura wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:</b>	<b>4 043</b>	<b>4 102</b>	<b>4 281</b>
Koszty prac rozwojowych	656	715	894
Programy komputerowe	0	1	
Koncesje i patenty	3 387	3 386	3 387
<b>Dodatkowe informacje:</b>			
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

### 2.4. Nota 1.4 – zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Dane za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Koszty prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Programy komputerowe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>715</b>	<b>3 386</b>	<b>1</b>	<b>4 102</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
Zwiększenia, w tym:		1		<b>1</b>
nabycie				
Zmniejszenia			(1)	<b>(1)</b>
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 387</b>	<b>37</b>	<b>5 807</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>(1 667)</b>	<b>0</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 704)</b>
Zwiększenia umorzeń	(59)			<b>(59)</b>
Zmniejszenia umorzeń				
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>(1 726)</b>	<b>0</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 763)</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
<b>Prace rozwojowe w toku</b>				
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>656</b>	<b>3 387</b>	<b>0</b>	<b>4 043</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Koszty prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Programy komputerowe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>954</b>	<b>3 386</b>	<b>1</b>	<b>4 341</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
Zwiększenia, w tym:				

nabycie				
Zmniejszenia				
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>(1 429)</b>	<b>0</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 466)</b>
Zwiększenia umorzeń	(238)	0	0	(238)
Zmniejszenia umorzeń				
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>(1 667)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1 704)</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
<b>Prace rozwojowe w toku</b>				
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>715</b>	<b>3 386</b>	<b>1</b>	<b>4 102</b>

Dane za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Koszty prac rozwojowych	Koncesje i patenty	Programy komputerowe	Razem
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>954</b>	<b>3 386</b>	<b>1</b>	<b>4 341</b>
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
Zwiększenia, w tym:				
nabycie				
Zmniejszenia				
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>2 383</b>	<b>3 386</b>	<b>38</b>	<b>5 807</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	<b>(1 429)</b>		<b>(37)</b>	<b>(1 466)</b>
Zwiększenia umorzeń	(44)			(44)
Zmniejszenia umorzeń				
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	<b>(1 473)</b>	<b>0</b>	<b>(37)</b>	<b>(1 510)</b>
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
<b>Prace rozwojowe w toku</b>				
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>910</b>	<b>3 386</b>	<b>1</b>	<b>4 297</b>

## 2.5. Nota 2.1 – należność długoterminowe i krótkoterminowe w podziale na kategorie

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie</b>			
Pozostałe należności	391	371	351
Należności z odroczonym terminem płatności od jednostek powiązanych	6 239	6 239	3 919
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2		
<i>Odpisy aktualizujące należności ESKZ</i>	<i>(652)</i>	<i>(694)</i>	
<b>Razem należności długoterminowe netto</b>	<b>5 980</b>	<b>5 916</b>	<b>4 270</b>
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych			
<i>Odpisy aktualizujące</i>			
<b>Razem należności niefinansowe długoterminowe netto</b>			

<b>łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto</b>	<b>5 980</b>	<b>5 916</b>	<b>4 270</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)			
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	886	370	454
Udzielone pożyczki krótkoterminowe			
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych			
<i>Odpisy aktualizujące</i>			
<b>Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto</b>	<b>886</b>	<b>370</b>	<b>454</b>
Należności z tytułu zaliczek przekazanych jednostkom powiązanym na zakup zapasów	4 435	4 372	5 497
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup zapasów	3 125	1 015	0
Należności z tytułu podatków	1 398	1 185	706
Pozostałe należności	0	281	1 474
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	403	187	291
<i>Odpisy aktualizujące na zaliczkach przekazanych jednostkom powiązanym na zakup zapasów</i>	<i>(281)</i>	<i>(82)</i>	
<b>Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto</b>	<b>9 082</b>	<b>6 957</b>	<b>7 954</b>
<b>łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto</b>	<b>9 968</b>	<b>7 328</b>	<b>8 423</b>
<b>Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>15 948</b>	<b>13 244</b>	<b>12 678</b>

## 2.6. Nota 2.2 – zmiana stanu odpisów aktualizujących na należności oraz struktura wiekowa należności z tytułu dostaw

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Należności z tytułu dostaw i usług bieżące</b>	<b>886</b>	<b>371</b>	<b>454</b>
<b>Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:</b>			<b>0</b>
do 30 dni			
od 31 do 60 dni			
od 61 do 90 dni			
od 91 do 180 dni			
od 181 do 365 dni			
powyżej 365 dni			
<b>Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)</b>	<b>886</b>	<b>371</b>	<b>454</b>
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu			
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+			
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności			
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty			



Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu			0
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	886	371	454

## 2.7. Nota 3 – Zapasy

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Zapasy brutto, w tym:</b>	<b>8 877</b>	<b>9 783</b>	<b>7 583</b>
Materiały	2 264	2 241	2 244
Półprodukty i produkty w toku	0		0
Wyroby gotowe	5 737	5 045	4 936
Towary	876	2 240	404
Zapasy w drodze		258	

## 2.8. Nota 4 – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Kredyty bankowe długoterminowe	6 014	6 013	7 594
Kredyty bankowe krótkoterminowe	3 913	4 557	4 985
<b>Zobowiązania z tytułu kredytów razem, w tym wymagalne w okresie:</b>	<b>9 927</b>	<b>10 570</b>	<b>12 579</b>
do 1 roku	3 913	4 557	4 985
od 1 do 3 lat	6 014	6 013	6 512
od 3 do 5 lat		0	1 082

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Pożyczki długoterminowe	10	791	1 323
Pożyczki krótkoterminowe	5 355	4 668	3 417
<b>Zobowiązania z tytułu pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:</b>	<b>5 365</b>	<b>5 459</b>	<b>4 740</b>
do 1 roku	5 355	4 668	3 417
od 1 do 3 lat	10	791	1 323
od 3 do 5 lat	0	0	0

## 2.9. Nota 5 – niefinansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:</b>	<b>185</b>	<b>185</b>	<b>270</b>
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	185	185	270
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>604</b>	<b>980</b>	<b>915</b>
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	551	498	623

Inne zobowiązania i rozliczenia			12
Przychody przyszłych okresów, w tym:	53	482	280
- otrzymane dotacje z funduszy UE	53	198	
- przychody ze sprzedaży		284	
<b>łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>789</b>	<b>1 165</b>	<b>1 185</b>

## 2.10. Nota 6 – finansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:</b>	<b>448</b>	<b>756</b>	<b>2 825</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne	280	587	256
Zobowiązania z tytułu wymiany krzyżowej akcji	107	169	2 569
<i>korekta wartości zobowiązań z tyt. wymiany krzyżowej MSSF</i>	(61)	(63)	
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>10 669</b>	<b>7 931</b>	<b>6 522</b>
Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	0	0	3 075
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	25	609	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	6 926	6 219	3 098
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	904	4	105
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	366	273	243
Zobowiązania z tytułu umowy wykupu wierzytelności odwrotnej	2 738	826	
Zobowiązania z tytułu wpłaty na kapitał	0	2 908	
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	40		
<b>łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>11 117</b>	<b>11 595</b>	<b>9 347</b>

## 2.11. Nota 7 – zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>118</b>	<b>118</b>	<b>133</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	99	0	34
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	19	118	99
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0	0

## 2.12. Nota 8 – zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na początek okresu:</b>	<b>3 592</b>	<b>3 312</b>	<b>3 313</b>
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny	0		
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	0	225	133
<b>Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 592</b>	<b>3 592</b>	<b>3 446</b>
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny			
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	3 592	3 088	3 446
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczonego podatek dochodowy</b>	<b>2 042</b>	<b>1 000</b>	<b>932</b>
<b>Razem (per saldo) rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku</b>	<b>1 550</b>	<b>2 088</b>	<b>2 514</b>

## 2.13. Nota 8.2. – zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy na początek okresu</b>	<b>1 000</b>	<b>968</b>	<b>968</b>
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	1 042	(32)	(36)
<b>Aktywa na odroczonego podatek dochodowy na koniec okresu</b>	<b>2 042</b>	<b>1 000</b>	<b>932</b>
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczonego podatek dochodowy	2 042	1 000	932
<b>Razem (per saldo) aktywa na odroczonego podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.14. Nota 9 – struktura przychodów

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:</b>	<b>9 763</b>	<b>33 694</b>	<b>8 093</b>
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	4 096	8 910	2 494
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 667	24 784	5 598
<b>Dodatkowe informacje:</b>			
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	0	0	0

### 2.15. Nota 10.1 – struktura kosztów w układzie funkcjonalnym

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6 520	23 603	5 775
Koszty sprzedaży	359	1 518	349
Koszty ogólnego zarządu	1 603	6 174	1 281
<b>Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)</b>	<b>8 482</b>	<b>31 295</b>	<b>7 405</b>

### 2.16. Nota 10.2 – struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Amortyzacja	325	1 246	308
Zużycie materiałów i energii	2082	5 226	930
Usługi obce	1258	4 335	768
Podatki i opłaty	123	253	122
Koszty świadczeń pracowniczych	1228	4 615	1 152
Pozostałe koszty	49	377	69
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów			
<b>Razem Koszty rodzajowe</b>	<b>5 065</b>	<b>16 052</b>	<b>3 349</b>
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku			159
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby			
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	4 729	15 603	3 896
<b>Łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu</b>	<b>9 793</b>	<b>31 682</b>	<b>7 404</b>

### 2.17. Nota 11 – struktura przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>21</b>	<b>673</b>	<b>60</b>
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje z funduszy UE rozliczanie równolegle do ponoszonych kosztów	21	509	42
Otrzymane pozostałe dotacje			
Inne przychody operacyjne		164	18
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych			
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości			

## 2.18. Nota 12 – struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>367</b>	<b>3 891</b>	<b>95</b>
<b>Strata z tyt. Rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>		<b>1 472</b>	
Inne koszty operacyjne, w tym:	367	2 419	95
- Delegacja NKUP	24	192	6
- koszty reprezentacji NKUP	7	64	2
- koszty lat ubiegłych	7	12	10
- koszty urządzeń do sprzedaży		76	0
- ubytki	313	1 112	70
- odpisane należności		779	
- inne NKUP	16	96	3
- straty nadzwyczajne		12	
- utylizacja towarów/ reklamacje		76	
- pozostałe			4

## 2.19. Nota 13 – struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>1 431</b>	<b>8 909</b>	<b>1 571</b>
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności			
Odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki			
Odsetki od lokat bankowych			
Odsetki od udzielonych pożyczek jednostkom zależnym	550	2 206	
Pozostałe odsetki			109
Dodatnie różnice kursów walut	918	6 055	1 462
Inne przychody finansowe	(37)	648	

## 2.20. Nota 14 – struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>1 554</b>	<b>23 517</b>	<b>1 291</b>
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek zależnych		191	39
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek pozostałych		10	33
Odsetki od zaciągniętych kredytów	135	234	74

Odsetki od obligacji		524	136
- MSSF		233	
Pozostałe odsetki		320	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	550	17 645	
Ujemne różnice kursów walut	669	4 313	1 009
Pozostałe – nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi		0	
Pozostałe	199		

## 2.21. Nota 15 – podatek dochodowy

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>167</b>	<b>0</b>	<b>163</b>
<b>Odroczony podatek dochodowy, w tym:</b>		<b>450</b>	<b>169</b>
Zmiana stanu aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy		450	97
<b>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>167</b>	<b>450</b>	<b>332</b>

## 2.22. Nota 16 – Informacje dotyczące segmentów działalności

Spółka funkcjonuje w jednym sektorze biznesowym, posiada jeden segment operacyjny i sprawozdawczy w postaci sprzedaży mikrosfery.

Przychody dzielą się ze względu na typ produktu lub towaru, grupę produktową. Zarząd 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.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 096	8 910	2 495
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 667	24 784	5 598
<b>Razem</b>	<b>9 763</b>	<b>33 694</b>	<b>8 093</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	1 791	8 000	1 879
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 729	15 603	3 896
<b>Razem</b>	<b>6 520</b>	<b>23 603</b>	<b>5 775</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
Aktywa związane z kosztem wytworzenia	114 032	112 019	132 758

sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów			
<b>Razem</b>	114 032	112 019	132 758

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	114 032	112 019	132 758
<b>Razem</b>	114 032	112 019	132 758

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 (97-98%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

## 2.23. Nota 17 – należności warunkowe, zobowiązania warunkowe

Nie występują należności warunkowe.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:</b>	<b>9 556</b>	<b>9 675</b>	<b>32 952</b>
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	5 643	9 675	29 039
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913	3 913
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>9 556</b>	<b>13 588</b>	<b>32 952</b>

W 2016 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę gwarancji bankowej z ING Bankiem Śląskim S.A. na rzecz dostawcy surowca z Grupy Enea w wysokości 500 000 zł. Okres obowiązywania gwarancji to 04.03.2016-31.01.2021r.

## 2.24. Nota 18 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>Jednostki zależne</b>			
Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	0	84	18
Zakupy od podmiotów powiązanych	177	2 603	193
Należności od podmiotów powiązanych			
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych			

	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
<b>A. Jednostki zależne:</b>	<b>80 111</b>	<b>79 375</b>	<b>79 215</b>
1. Udziały lub akcje	17 603	17 603	17 603
2. Należności:	62 508	61 772	61 612
- z tytułu dostaw i usług	5 544	5 544	9 403
- z tytułu zaliczek	4 354	4 290	
- z tytułu pożyczek	52 610	51 938	52 209
<b>B. Pozostałe podmioty powiązane</b>	<b>4 244</b>	<b>2 561</b>	<b>1 736</b>
1. Udziały lub akcje			
2. Należności:	1 100	1 021	351
- z tytułu dostaw i usług	391	371	351
- z tytułu zaliczek	709	650	
- z tytułu pożyczek			
3. Zobowiązania:	3 144	1 540	1 385
- z tytułu dostaw i usług	605	56	79
- z tytułu pożyczek	2 432	1 377	1 198
- z tytułu wymiany krzyżowej	107	107	108
<b>C. KLUCZOWY personel kierowniczy jednostki</b>	<b>239</b>	<b>238</b>	<b>4 182</b>
1. Udziały i akcje			
2. Należności:	135	134	113
- z tytułu dostaw i usług			
- z tytułu zaliczek	135	134	113
- z tytułu pożyczek			
3. Zobowiązania:	104	104	4 069
- z tytułu dostaw i usług			
- z tytułu wymiany krzyżowej akcji			2 461
- z tytułu pożyczek	104	104	1 608

### 3. Informacja dodatkowa do jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego Eko Export S.A.

Zarząd Eko Export S.A. oświadcza, iż wszelkie istotne informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego zawierają się w informacjach, które zostały przedstawione w punktach: II.1,2,4-32 niniejszego raportu.

### III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.

<b>Prezes Zarządu – Jacek Dzedzic</b>	
---------------------------------------	--

Bielsko-Biała, dnia 9 sierpnia 2019 roku.