

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

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

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



EKO EXPORT S.A.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU

wraz z kwartalną informacją finansową sporządzony według MSSF
zatwierdzonych przez Unię Europejską

Obejmujący sprawozdanie finansowe za okres
od 01 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

Bielsko-Biała
27.05.2022 r.

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU.	6
1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej.....	6
2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej.....	6
3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją.....	6
4. Czas trwania działalności.....	7
5. Skład Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Eko Export S.A.	7
6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
7. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	8
8. Kontynuacja działalności	8
II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	9
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	9
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	10
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	11
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	12
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	12
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	13
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	14
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	14
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	15
2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku	16
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	17
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	18
III. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU	20
1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.	20
2. Nieruchomości inwestycyjne.....	20
3. Należności i rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe	21
4. Zapasy.....	21

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	22
6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	23
6.1. Zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	23
6.2. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23
7. Kredyty, pożyczki, leasingi.....	23
8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długo i krótkoterminowe ...	24
8.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	24
8.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	24
IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU	25
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	25
1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego	25
1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	25
1.3. Oświadczenie o zgodności.....	25
1.4. Szacunki Zarządu.	26
1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	26
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.	26
3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	26
4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	27
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. ...	27
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	27
7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.	27
8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	28
9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	28
10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.	28
11. 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).....	29
12. 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.	29
13. 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.....	29
14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	32
15. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	32
16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	32
17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	32
18. Zdarzenia które wystąpiły po dniu na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.	32
19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	32
20. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	33
21. 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.	34
22. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	36
23. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.	36
24. 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.	36
25. 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.....	37

26. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.	38
27. 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.....	38
28. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji co najmniej kolejnego kwartału.	38
29. Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	39
V. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.	46

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU.

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 podjęto 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.

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).

3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją

W skład Grupy Kapitałowej Eko Export SA na dzień 31 marca 2022 roku wchodziły:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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;

4. Czas trwania działalności.

Czas trwania jednostek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

5. Skład Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Eko Export S.A.

W I kwartale 2022 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Eko Export S.A.

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodzi: Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w Składzie Rady Nadzorczej EKO EXPORT S.A. zasiadają:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Marek Kwiatek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Igor Bokun	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Hańderek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Agnieszka Bokun	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Hugieli	Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w skład Komitetu Audytu wchodzi:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Marek Kwiatek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Hańderek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Andrzej Hugieli	Członek Rady Nadzorczej

6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 27 maja 2022 roku.

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.

8. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę 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 stwierdza, że na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie ma faktów i okoliczności wskazujących jednoznacznie na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	W tys. PLN			W tys. EUR		
	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2021	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2021
Aktywa trwałe	49 530	50 291	54 158	10 646	10 934	11 621
Aktywa obrotowe	19 579	17 531	19 052	4 209	3 812	4 088
Aktywa razem	69 110	67 822	73 210	14 854	14 746	15 709
Kapitał własny	31 773	32 088	37 097	6 829	6 977	7 960
Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 315	1 315	283	286	283
Zobowiązania długoterminowe	7 859	8 357	9 631	1 689	1 817	2 067
Zobowiązania krótkoterminowe	29 479	27 377	26 482	6 336	5 952	5 682
Pasywa razem	69 110	67 822	73 210	14 854	14 746	15 709
Średnioważona ilość akcji	13 149 562			13 149 562		
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,42	2,44	2,82	0,52	0,53	0,61

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z wyniku	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
I. Przychody ze sprzedaży	6 908	38 219	10 102	1 486	8 224	2 209
II. Wynik operacyjny	(2 379)	(3 253)	114	(512)	(700)	25
III. Wynik brutto	(5 701)	(5 153)	(310)	(1 227)	(1 109)	(68)
IV. Wynik netto	(6 490)	(5 741)	(407)	(1 397)	(1 235)	(89)
V. Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(5 227)	(1 015)	468	(1 125)	(218)	102
VI. Całkowity dochód ogółem	(6 490)	(5 741)	(407)	(1 397)	(1 235)	(89)
VII. Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562			13 149 562		
IX. Wynik netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	(0,45)	(0,08)	(0,03)	(0,10)	(0,02)	(0,006)

Wybrane dane finansowe do pozycji Sprawozdania z przepływów	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

pieniężnych						
Działalność operacyjna	911	4 952	(859)	196	1 066	(188)
Działalność inwestycyjna	0	0	0	0	0	0
Działalność finansowa	(976)	(4 943)	828	(210)	(1 064)	181
Przepływy pieniężne netto, razem	(65)	9	(32)	(14)	2	(7)

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- 4,6472 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2022,
- 4,5721 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2021.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6525 - kurs NBP z dnia 31.03.2022 r.
- 4,5994- kurs NBP z dnia 31.12.2021 r.
- 4,6603 - kurs NBP z dnia 31.03.2021 r.

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Aktywa dane w tys. PLN	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
I.	Aktywa trwałe	49 530	50 291	54 158
1.	Aktywa niematerialne	3 386	3 386	3 563
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	42 840	43 501	47 365
3.	Należności i rozliczenia długoterminowe	178	277	321
4.	Nieruchomości inwestycyjne	3 116	3 116	2 898
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	11	11	11
6.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
II.	Aktywa obrotowe	19 579	17 531	19 052
1.	Zapasy	14 356	15 004	12 983
2.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	5 205	2 444	6 027
3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
4.	Środki pieniężne	18	83	42
	Aktywa razem	69 110	67 822	73 210

	Pasywa dane w tys. PLN	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
	Kapitał własny	31 773	32 088	37 097
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II.	Udziały i akcje własne	0	0	0
III.	Pozostałe kapitały	46 340	43 340	69 947
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(2 660)	(4 749)	(28 400)
V.	Wynik finansowy bieżącego roku	(5 227)	(1 015)	468
VI.	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	11 543	11 491	11 391

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

	powiązanych			
VII	Udziały niekontrolujące	(19 539)	(21 294)	(17 623)
Zobowiązania długoterminowe		7 859	8 357	9 631
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	58	58	38
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	5 833	6 332	7 833
IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 742	1 742	1 725
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	225	255	35
Zobowiązania krótkoterminowe		29 479	27 377	26 482
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	72	195	65
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	15 334	15 484	18 717
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 505	8 131	4 956
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 568	3 567	2 744
Pasywa razem		69 110	67 822	73 210

	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Kapitał własny (w tys. PLN)	31 773	32 088	37 097
Liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	2,42	2,44	2,82
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,42	2,44	2,82

2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

	Sprawozdanie w wyniku	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	6 908	38 219	10 102
II.	Koszty własny sprzedaży	6 303	34 049	8 867
A.	Wynik brutto na sprzedaży	605	4 170	1 235
III.	Koszty sprzedaży	326	720	173
IV.	Koszty ogólnego zarządu	1 194	5 704	1 260
B.	Wynik netto na sprzedaży	(915)	(2 254)	(198)
V.	Pozostałe przychody operacyjne	30	1 876	396
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	1 494	2 875	84
B.	Wynik operacyjny	(2 379)	(3 253)	114
VII.	Przychody finansowe	0	80	1
VIII.	Koszty finansowe	3 322	1 980	424
C.	Wynik brutto	(5 701)	(5 153)	(310)
IX.	Podatek dochodowy	789	588	97
D.	Wynik netto	(6 490)	(5 741)	(407)
	Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki	(5 227)	(1 015)	468

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

	Dominującej			
	Wynik netto przypadający na udziały niekontrolujące	(1 263)	(4 726)	(875)
	Średnioważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
	Wynik netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):			
	Podstawowy	(0,45)	(0,08)	(0,03)
	rozwodniony	(0,45)	(0,08)	(0,03)

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Wyszczególnienie (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
	I. Wynik netto	(6 490)	(5 741)	(407)
	1. Przepadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(5 227)	(1 015)	468
	2. Przepadający na udziały niekontrolujące	(1 263)	(4 726)	(875)
	II. Inne całkowite dochody	0	0	0
	III. Łączne całkowite dochody	(6 490)	(5 741)	(407)

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2022 r.	1 315	46 340	(1 015)	(4 749)	11 491	(21 294)	32 088
Zarejestrowane podwyższenia kapitału							
Podział wyniku			1 015				1 015
Wynik roku bieżącego			(5 227)				(5 227)
Różnice kursowe z przeliczenia							
Inne				2 089	52	1 756	3 897
Stan na 31.03.2022 r.	1 315	46 340	(5 227)	(2 660)	11 543	(19 539)	31 773

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2021 r.	1 315	69 947	(5 334)	(32 854)	19 610	(15 071)	37 613
Podział wyniku		(23 607)	5 334	18 273			0
Wynik roku bieżącego			(1 015)			(4 726)	(5 741)
Inne				9 832	(8 335)	(1 497)	0
Różnice kursowe z przeliczenia					216		216
Stan na 31.12.2021 r.	1 315	46 340	(1 015)	(4 749)	11 491	(21 294)	32 088

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.03.2021 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2021 r.	1 315	69 947	(5 334)	(32 854)	19 610	(15 071)	37 613
Zarejestrowane podwyższenia kapitału							
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące				4 985	(7 897)	(2 552)	(5 464)
Podział wyniku			5 334				5 334
Wynik roku bieżącego			468				468
Różnice kursowe z przeliczenia				(531)	(322)		(853)
Stan na 31.03.2021 r.	1 315	69 947	468	(28 400)	11 391	(17 623)	37 097

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych dane w tys. PLN		Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
A.	Działalność operacyjna	911	4 952	(859)
I.	Wynik brutto	(5 227)	(5 153)	(310)
II.	Korekty o pozycje	6 138	10 105	(550)
	- Amortyzacja	661	4 238	1 152
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	212	193
	- Odsetki	(193)	475	55
	- Zmiana stanu zapasów	648	819	2 840
	-Zmiana stanu należności	(2 662)	1 941	(1 687)
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 894	3 561	(2 457)
	- Zmiana stanu rezerw		168	0
	- Podatek zapłacony		0	(15)
	- zysk/ strata ze zbycia ŚT		0	
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	4 790	(1 309)	(630)
	- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			
B.	Działalność inwestycyjna	0	0	0
I.	Wpływy			
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
	- Z aktywów finansowych			
	- Inne			
II.	Wydatki			
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
	- Na aktywa finansowa			

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

		- Inne			
C.	Działalność finansowa		(976)	(4 943)	828
	I.	Wpływy		1 805	895
		- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
		- Kredyty i pożyczki		1 805	895
		- Leasingi			
		- Inne wpływy finansowe			
	II.	Wydatki	(976)	(6 748)	(68)
		- Nabycie akcji własnych			
		- Wykup obligacji			
		- Spłaty kredytów i pożyczek	(871)	(5 983)	
		- Spłaty leasingów	(105)	(289)	(13)
		- Inne wydatki finansowe (odsetki)		(476)	(55)
D.	Przepływy pieniężne netto razem		(65)	9	(32)
E.	Środki pieniężne na początek okresu		83	74	74
F.	Środki pieniężne na koniec okresu		18	83	42

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	W tys. PLN			W tys. EUR		
	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2021	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2021
Aktywa trwałe	53 361	52 748	64 414	11 469	11 468	13 822
Aktywa obrotowe	26 469	25 928	28 491	5 689	5 637	6 114
Aktywa razem	79 831	78 676	92 905	17 159	17 106	19 935
Kapitał własny	45 677	45 605	59 384	9 818	9 915	12 743
Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 315	1 315	283	286	282
Zobowiązania długoterminowe	6 116	6 615	7 931	1 315	1 438	1 681
Zobowiązania krótkoterminowe	28 037	26 456	25 590	6 084	5 752	5 491
Pasywa razem	79 831	78 676	92 905	17 159	17 106	19 935
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562			13 149 562		
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	3,47	3,47	4,52	0,75	0,75	0,97

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

Wybrane dane finansowe dla sprawozdania z wyniku	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	6 872	37 770	10 102	1 479	8 236	2 209
Wynik operacyjny	(810)	(15 377)	581	(174)	(3 359)	127
Wynik brutto	73	(15 292)	1 169	16	(3 341)	256
Wynik netto	73	(12 625)	1 154	16	(2 758)	252
Całkowity dochód ogółem	73	(12 625)	1 154	16	(2 758)	252
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562			13 149 562		
VIII. Zysk (strata) netto na akcję podstawowy oraz rozwodniony (w PLN/EUR)	0,005	(0,96)	0,09	0,001	(0,20)	0,02

Wybrane dane finansowe dla sprawozdania z przepływów pieniężnych	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Działalność operacyjna	914	4 221	(879)	197	922	(192)
Działalność inwestycyjna	0	730	0	0	159	0
Działalność finansowa	(976)	(4 943)	828	(210)	(1 080)	181
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem	(63)	8	(52)	(14)	17	(11)

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji sprawozdania w wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- 4,6472 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2022,
- 4,5721 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2021.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6525 - kurs NBP z dnia 31.03.2022 r.
- 4,5994 - kurs NBP z dnia 31.12.2021 r.
- 4,6603 - kurs NBP z dnia 31.03.2021 r.

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa dane w tys. PLN		na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2021
Aktywa trwałe		53 361	52 748	64 414
I.	Aktywa niematerialne	3 386	3 386	3 581
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 589	8 788	9 445
III.	Należności i rozliczenia długoterminowe	1 370	1 388	2 799

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

IV.	Nieruchomości inwestycyjne	3 116	3 116	2 898
V.	Długoterminowe aktywa finansowe	33 856	33 026	45 691
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 044	3 044	0
Aktywa obrotowe		26 469	25 928	28 491
I.	Zapasy	14 175	14 703	12 662
II.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	12 267	11 135	15 306
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11	10	502
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	80	20
Aktywa razem		79 831	78 676	92 905

Pasywa w tys. PLN		na dzień 31.03.2022	na dzień 31.12.2021	na dzień 31.03.2021
Kapitał własny		45 677	45 605	59 384
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II.	Pozostałe kapitały	45 082	45 082	68 688
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(792)	11 833	(11 774)
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	73	(12 625)	1 154
Zobowiązania długoterminowe		6 116	6 615	7 931
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	58	58	38
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	5 833	6 332	7 833
IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	26
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	225	225	35
Zobowiązania krótkoterminowe		28 037	26 456	25 590
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	72	72	65
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	15 334	15 484	18 717
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 026	8 131	4 956
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 605	2 769	1 853
Pasywa razem		79 831	78 676	92 905

2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

Wyszczególnienie (w tys. zł)		Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	6 872	37 770	10 102
II.	Koszt własny sprzedaży	6 267	30 907	8 604
A.	Wynik brutto ze sprzedaży	605	6 863	1 498
III.	Koszty sprzedaży	324	660	173
IV.	Koszty ogólnego zarządu	1 035	4 862	1 055
B.	Wynik netto na sprzedaży	(755)	1 340	269

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

V.	Pozostałe przychody operacyjne	30	1 876	396
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	85	18 593	84
C.	Wynik operacyjny	(810)	(15 377)	581
VII.	Przychody finansowe	1 149	2 065	1 087
VIII.	Koszty finansowe	266	1 980	499
D.	Wynik brutto	73	(15 292)	1 169
IX.	Podatek dochodowy	0	(2 667)	15
E.	Wynik netto	73	(12 625)	1 154
	Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562	13 149 562
	Wynik netto na akcję podstawowy oraz rozwodniony (w PLN)	0,005	(0,96)	0,09

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
I. Wynik netto	73	(12 625)	1 154
II. Inne całkowite dochody	0	0	0
Łączne całkowite dochody	73	(12 625)	1 154

4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.

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 2022 roku	1 315	45 082	11 833	(12 625)	45 605
Przeniesienie wyniku					
Podział wyniku			(12 625)	12 625	0
Wynik roku bieżącego				73	73
Dane na dzień 31 marca 2022 roku	1 315	45 082	(792)	73	45 678

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

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 2021 roku	1 315	68 688	11 833	(23 607)	58 229
Podział wyniku		(23 607)		23 607	0
Wynik roku bieżącego				(12 625)	(12 625)
Dane na dzień 31 grudnia 2021 roku	1 315	45 082	11 833	(12 625)	45 605

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.03.2021 r.

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

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 2021 roku	1 315	68 688	11 833	(23 607)	58 229
Przeniesienie wyniku			(23 607)	23 607	
Podział wyniku					
Wynik roku bieżącego				1 154	1 154
Dane na dzień 31 marca 2021 roku	1 315	68 688	(11 774)	1 154	59 384

5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
A. Działalność operacyjna:	914	4 221	(879)
I. Wynik brutto	73	(15 292)	1 169
II. Korekty razem:	841	19 513	(2 048)
Amortyzacja	200	1 110	231
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(697)	108	(398)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	193	(1 522)	(448)
Zmiana stanu zapasów	528	936	2 977
Zmiana stanu należności	(1 115)	3 660	(1 896)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 732	4 157	(2 499)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			
Podatek zapłacony		(10)	(15)
Zmiana stanu rezerw		2	
Inne korekty z działalności operacyjnej		11 073	
B. Działalność inwestycyjna	0	730	0
I. Wpływy:		730	
- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
- Z aktywów finansowych		730	
II. Wydatki:	0	0	0
- Na aktywa finansowe			
- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
- Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych			
- Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych			
- Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym			
- Spłata udzielonych pożyczek			
- Otrzymane odsetki od udzielnych pożyczek			
- Otrzymane odsetki od udzielnych jednostce zależnej			

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

pożyczek			
C. Działalność finansowa	(976)	(4 943)	828
I. Wpływy:		1 805	895
- Wpływy netto z emisji akcji			
- Otrzymane kredyty i pożyczki		1 805	895
- Leasingi			
- Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki:	(976)	(6 748)	(68)
- Nabycie akcji własnych			
- Wykup obligacji			
- Spłata kredytów i pożyczek	(871)	(5 983)	
- Spłata leasingów	(105)	(289)	(13)
- Inne wydatki finansowe		(475)	(55)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem	(63)	8	(52)
Stan środków pieniężnych na początek okresu	80	72	72
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	17	80	20

III. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO I JEDNOSTKOWEGO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU

1. 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.

Struktura rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Środki trwałe netto, w tym:	42 840	43 237	47 365
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 270	1 270	1 270
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 537	33 775	36 374
urządzenia techniczne i maszyny	7 925	8 053	9 075
środki transportu	55	76	118
inne środki trwałe	53	63	62
Środki trwałe w budowie	0	264	466
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	42 840	43 501	47 365
Dodatkowe informacje:			
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>1 367</i>	<i>1 477</i>	<i>1 918</i>

2. Nieruchomości inwestycyjne

Grupa Kapitałowa Eko Export posiada nieruchomości inwestycyjne położone na terenie Bielska-Białej. Jest ona wydzielona z budynków i środków trwałych należących do Spółki i prezentowana zgodnie z MSR 40.

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Stan nieruchomości inwestycyjnych na początek okresu obrotowego	3 116	2 898	2 898
Zmiany w ciągu okresu obrotowego, w tym:	0	218	0
<i>zmniejszenia / zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej</i>		<i>218</i>	<i>0</i>
Stan nieruchomości inwestycyjnych na koniec okresu obrotowego	3 116	3 116	2 898

Grupa Kapitałowa z tyt. nieruchomości inwestycyjnych nie uzyskuje przychodów. Natomiast Grupa ponosi koszty z tytułu podatku od nieruchomości, ale są one nie istotne.

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały opisane w pkt. III.1 Rzeczowe aktywa trwałe.

3. Należności i rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe

Struktura należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie			
Pozostałe należności	272	374	269
Należności z odroczonym terminem płatności od jednostek powiązanych		0	0,00
<i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>	<i>(97)</i>	<i>(97)</i>	<i>0,00</i>
Razem należności długoterminowe netto	175	277	321

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie			
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	206	178	742
Należności z tytułu zaliczek na zakup zapasów	1 926	1 010	2 072
Należności z tytułu podatków	2 723	2 194	2 904
Pozostałe należności		630	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>(1 830)</i>	<i>(1 830)</i>	
Razem należności krótkoterminowe netto	3 025	2 182	5 718

Struktura rozliczeń międzyokresowych należności została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	352	261	361
- długoterminowe	3	0	52
- krótkoterminowe	349	261	309

4. Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

ZAPASY	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
a) materiały	286	217	325
b) produkty gotowe	16	46	
c) towary	14 054	14 189	12 658
d) zapasy w drodze	0	552	
Zapasy razem	14 356	15 004	12 983

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	130	253	102
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	58	58	38
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	72	195	64
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0	0

Rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne	Ogółem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	253	253
- utworzenie		
- wykorzystanie		
- rozwiązanie	123	123
Stan na 31 marca 2022 roku	130	130
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2022	72	72
Długoterminowe na dzień 31 marca 2022	58	58
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	102	102
- utworzenie	151	151
- wykorzystanie	0	
- rozwiązanie	0	
Stan na 31 grudnia 2021 roku	253	253
Krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2021	195	195
Długoterminowe na dzień 31 grudnia 2021	58	58
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	102	102
- utworzenie	0	0
- wykorzystanie	0	0
- rozwiązanie	0	0
Stan na 31 marca 2021 roku	102	102
Krótkoterminowe na dzień 31 marca 2021	64	64
Długoterminowe na dzień 31 marca 2021	38	38

6. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

6.1. Zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na początek okresu:	2 030	2 018	2 018
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitałów			
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym			
Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	2 030	2 030	2 018
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny			
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	2 030	2 030	2 018
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczonego podatek dochodowy	288	288	293
Razem (per saldo) rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	1 742	1 742	1 725

6.2. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy na początek okresu	288	293	293
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z kapitałami			
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym			
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy na koniec okresu	0	288	293
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczonego podatek dochodowy	0	288	293

7. Kredyty, pożyczki, leasingi

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	5 834	6 332	7 833
Kredyty	2 280	2 756	5 354
pożyczki	3 080	3 057	1 747
Leasingi	474	519	733
	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	14 236	15 484	18 717
Kredyty	6 121	6 825	7 721
pożyczki	1 596	1 698	5 500
leasingi	192	200	142
Factoring z regresem	122	153	357
Odwrócone finansowanie	6 205	6 608	4 997

W I kwartale 2022 roku spółka dominująca nie zawarła nowej umowy kredytowej, umowy pożyczki, umowy leasingu bądź umowy faktoringowej.

Po okresie sprawozdawczym spółka podpisała aneks do umowy pożyczki zawartej w marcu 2021 zwiększający kwotę pożyczki o 1 550 tys. zł na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą oraz wydłużający okres jej spłaty. Pożyczka jest oprocentowana 12% w skali roku. Umowa została zawarta na okres jednego roku z terminem spłaty kapitału w maju 2023 roku. Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

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

8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długo i krótkoterminowe

8.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	6 003	2 053	4 956
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	3 502	6 078	
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 505	8 131	4 956

8.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2022	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
I. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	699	744	35
Rozliczenia międzyokresowe	225	225	35
Zobowiązania z tyt. umów leasingu i inne	474	519	
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 171	6 232	2 319
Zobowiązanie z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	904	1009	1 065
Zobowiązania z tyt. umów leasingu	192	200	
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	562	534	386
Zobowiązania z tytułu wpłaty na kapitał	972	915	0
Inne zobowiązania i rozliczenia	853	3 574	868
III. Rozliczenia międzyokresowe	2 234	368	425
Łącznie pozostałe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	6 416	7 344	2 744

IV. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU

1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz dane za porównywalny okres poprzedniego roku obrotowego oraz stan na koniec poprzedniego roku obrotowego.

Skrócony skonsolidowany raport finansowy za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku powinien być odczytywany wraz ze wcześniejszymi raportami okresowymi publikowanymi dla jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej – dostępnymi pod adresem 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 31.03.2022 roku, jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2022 roku nie podlegały badaniu przez firmę audytorską.

1.2. 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.

1.3. Oświadczenie o zgodności

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.).

1.4. 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.

1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Na dzień 31 marca 2022 roku nie dokonano istotnych zmian w wielkościach szacunkowych.

2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

W I kwartale 2022 roku nie wystąpiły istotne dokonania lub niepowodzenia w działalności Emitenta i spółek Grupy.

3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Głównymi, czynnikami wpływającym na działalność operacyjną oraz wyniki Grupy w I kwartale 2022 roku są:

- 1) Znaczny spadek (o 32%) przychodów ze sprzedaży.

Pomimo wzrostu zapotrzebowania odbiorców na mikrosferę, w I kwartale br. na skutek wybuchu wojny na Ukrainie, znacznie zmniejszyła się dostępność mikrosfery u dostawców z Kazachstanu ze względu na ograniczenia w transporcie towarów przez Rosję oraz Białoruś. Spowodowało to poważne ograniczenia w możliwości osiągnięcia większych przychodów przez Grupę Eko Export w tym okresie.

- 2) Rentowność na sprzedaży brutto.

Analiza kosztów własnych sprzedaży wykazała, że koszty zakupu surowca oraz transportu wzrosły w stosunku do roku 2021. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest dodatkowo spowodowany znacznymi kosztami amortyzacji, której wartość znacząco wzrosła, w stosunku do lat ubiegłych, w związku z zakończeniem inwestycji w Kazachstanie i rozpoczęciem od początku roku 2020 naliczania amortyzacji od całej inwestycji. Koszty te obciążają także koszt własny sprzedaży.

3) Rentowność sprzedaży netto

Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2021. Negatywny wpływ na wyniki ma dodatkowa amortyzacja, która jest naliczana od początku 2020 – opisana powyżej. Natomiast koszty administracji zostały zmniejszone w stosunku do roku poprzedniego o 5%. Wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) oraz znaczny spadek przychodów spowodował, że Grupa zanotowała za I kwartał 2022 roku zwiększenie straty na sprzedaży netto na poziomie -915 tys. zł oraz rentowność -13%, w stosunku do roku poprzedniego, gdzie zanotowano stratę w wysokości -198 tys. zł i rentowność -2%.

4) Wynik netto

Koszty finansowe z tytułu obsługi finansowania, znaczne różnice kursowe oraz podatek dochodowy (odroczony) negatywnie wpłynęło na wyniki brutto i netto Grupy. Za I kwartał 2022 roku zanotowano stratę na poziomie -6.490 tys. zł.

4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W I kwartale br. nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

W Jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje sezonowość oraz cykliczność działań. Jednakże spadek dostępności mikrosfery u głównych dostawców w okresie zimowym może obniżyć możliwość osiągnięcia większych przychodów przez Grupę Eko Export w tym okresie.

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

Nie dokonano aktualizacji wartości zapasów.

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

W I kwartale br. nie dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i nie odwrócono takich odpisów.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Jednostki 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 Jednostki 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.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycenę nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Okresy użytkowania środków trwałych. Grupa dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.
- W spółce nie powiązanej Kopalnie Złota w 2015 roku, po dokonanej analizie wartości, Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego posiadanych przez Eko Export udziałów. W 2017 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości akcji posiadanych w spółce nie powiązanej (OMS). Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dominującej uznał, że nie pojawiły się przesłanki pozwalające na odwrócenie rozpoznanych odpisów aktualizujących akcje w spółkach nie powiązanych.

8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W danym okresie nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie 3 miesięcy 2022 roku w Spółce nie występowały istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych poza opisanymi w pkt. 26 niniejszego skróconego sprawozdania finansowego.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W prezentowanym okresie nie wykonano korekt błędów poprzednich okresów.

11. 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.

12. 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. W danym okresie nie wystąpiło niespłacenie kredytu lub pożyczki.

13. 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

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi przeprowadzane są na warunkach rynkowych. Spółka dokonuje transakcji z podmiotami powiązanymi kapitałowo, z członkami Zarządu oraz podmiotami osobowo powiązanymi ze Spółką.

W procesie konsolidacji transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyeliminowane.

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.

Grupa Kapitałowa nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników Grupy Kapitałowej lub innego podmiotu powiązanego.

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

Spółka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i są oprocentowane 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2024 r. W okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 naliczono 13 tys. zł odsetek od pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 13 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
1) kwota pożyczki	1 084	1 084	1 084
2) Odsetki (narastająco)	539	526	485
RAZEM	1 623	1 610	1 569

Spółka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostkami powiązаныmi osobowo z członkami Zarządu. Umowy zostały zawarte w 2014, 2017 i 2019 roku na łączną kwotę 868 tys. zł i są oprocentowane 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2024 r. W okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 naliczono 10 tys. zł odsetek od pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 10 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
1) kwota pożyczki	788	788	818
2) Odsetki (narastająco)	361	351	321
RAZEM	1 149	1 139	1 139

<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
Należności:	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689	689
2) z tyt. Umowy użytkowania	271	371	367

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2022 roku

<i>Odpis aktualizujący MSF 9</i>	(96)	(96)	
RAZEM	864	964	1 057

Zobowiązania z tytułu udzielonej pożyczki opisano powyżej.

Spółka posiada również z jednostkami powiązanymi osobowo podpisaną umowę o świadczenie usług doradczych, umowę udzielenia poręczenia, umowę najmu nieruchomości (czynsz i media), umowę wsparcia. W tabeli podano łączną wartość zobowiązań i kosztów z tych umów.

<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>						
Koszty i Zobowiązania:	Stan na 31.03.2022		Stan na 31.12.2021		Stan na 31.03.2021	
	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania
1) z tyt. usług, w tym:	275	808	899	728	327	518
a) umowę o świadczenie usług doradczych	13	5	36	17	23	8
b) umowę udzielenia poręczenia	74	559	262	485	50	326
c) umowę najmu nieruchomości	119	212	357	208	145	184
d) Umowa wsparcia	59	20	173	15	50	0
e) umowa pośrednictwa	0	0	0	0	59	0
f) pozostałe	10	12	71	3	0	0
2) z tyt. umów zleceń	0	216	252	216	86	216
RAZEM	275	1 024	1 151	944	413	734

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

Pan Jacek Dzedzic otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i z tytułu umowy o pracę.

Od sierpnia 2021 Pan Zbigniew Bokun otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji prokurenta w wysokości 15 tys. zł brutto miesięcznie.

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

Wynagrodzenia - zobowiązanie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021
1) Członkowie Zarządu	132	528	132
2) Prokurent	45	75	
3) Rada Nadzorcza	61	244	61

RAZEM	238	847	193
-------	------------	------------	------------

14. 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.

15. 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.

16. 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. nie przeprowadzono emisji akcji.

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

W prezentowanym okresie nie były wypłacane dywidendy.

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

Po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki spółki i grupy kapitałowej.

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

Zobowiązania warunkowe:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2021	Koniec okresu 31.12.2021	Koniec okresu 31.03.2021
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	18 391	18 391	17 449
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	14 478	14 478	13 536
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913	3913
Razem zobowiązania warunkowe	18 391	18 391	17 449

Brak aktywów warunkowych.

20. 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	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	810	2 885	557
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 098	35 334	9 545
Razem	6 908	38 219	10 102

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	993	7 894	1 279
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 274	26 155	7 588
Razem	6 267	34 049	8 867

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Aktywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	69 110	67 822	73 210
Razem	69 110	67 822	73 210

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	69 110	67 822	73 210
Razem	69 110	67 822	73 210

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 (99,8%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

21. 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.

W I kwartale 2022 nastąpiło znaczne pogorszenie wyniku EBITDA Grupy Kapitałowej Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2021. Negatywny wpływ na wyniki ma zwiększona amortyzacja, która jest naliczana w ESKZ od początku 2020. Natomiast koszty administracji zostały zmniejszone w stosunku do roku poprzedniego o 5%. Wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) oraz znaczne zmniejszenie sprzedaży, spowodowała że Grupa za I kwartał 2022 roku zanotowała stratę EBITDA na poziomie -1.717 tys. zł oraz rentowność -25%, w stosunku do roku poprzedniego, gdzie zanotowano zysk EBITDA w wysokości 1.266 tys. zł i rentowność 12%.

Przychody na poziomie 6,9 mln złotych są o 32% niższe niż w roku ubiegłym.

Zysk ze sprzedaży brutto w I kwartale 2022 roku wyniósł 0,6 mln zł, wobec zysku w 2021 roku na tym poziomie 1,2 mln zł. Natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom w I kwartale 2022 roku 9%, wobec 12% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest spowodowany wzrostem kosztów zakupu surowca oraz zwiększeniem kosztów amortyzacji. Koszty te obciążają koszt własny.

Strata netto za I kwartał br. wyniosła -6,5 mln zł, wobec straty w 2021 roku na poziomie -0,4 mln zł. Na powstałą znaczną stratę w I kwartale 2022 roku zdecydowany, negatywny wpływ miało oprócz spadku rentowności produkcji, spadku przychodów także koszty finansowania działalności i saldo ujemnych różnic kursowych, których tak negatywnego wpływu nie wykazano w 2021 roku.

Podsumowując, w I kwartale 2022 roku nastąpił spadek o 32% przychodów ze sprzedaży, przy jednocześnie, wyższej dynamice wzrostu kosztów produkcji. Działalność operacyjna Grupy wykazała pozytywne efekty prowadzonych działań (zmniejszenie kosztów administracji), jednakże niektóre koszty muszą być zintensyfikowane (obniżenie kosztów zakupu i produkcji), szczególnie z zakresie uzyskania rentowności przez spółkę Eko Sphere KZ oraz zwiększenie przychodów ze sprzedaży.

Działania operacyjne wykonane w Grupie do końca I kwartału 2022 roku

Zarząd Spółki dominującej zobligował spółkę Eko Sphere KZ do dalszej realizacji przyjętego harmonogramu spłat pożyczek wraz z odsetkami. W nawiązaniu do wdrażanych w/w działań mających na celu poprawę i usamodzielnienie finansowe spółki Eko Sphere KZ, Zarząd zobowiązał Eko Sphere KZ do realizacji przyjętych założeń oraz w miarę możliwości nadrobienie zaległości w realizacji harmonogramu (co na dzień dzisiejszy jest zrealizowane). W ramach działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej spółki Eko Sphere oraz terminowej spłaty zobowiązań do Eko Export, Zarząd Spółki od połowy 2019 roku wdrożył dodatkowe regulacje mające na celu poprawę sprawności działania Eko Sphere oraz wzrost rentowności działalności operacyjnej. W ramach tych działań wprowadzono:

- a) stały system raportowania wydatków finansowych
- b) comiesięczne raporty dotyczące sprawozdań finansowych

- c) budżetowanie i comiesięczne rozliczanie kosztu zakupu surowca, wilgotności i kosztów stałych
- d) bieżący nadzór na zobowiązaniami spółki Eko Sphere KZ.

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

Od kilku lat Bank bez większych wątpliwości uczestniczył w finansowaniu bieżącej działalności Spółki, stale zwiększając swoje zaangażowanie. Niestety, negatywny wpływ COVID-19 na światową gospodarkę spowodował bardziej ostrożne podejście do finansowania działalności gospodarczej. W związku z tym w 2021 roku bank w stosunku do Spółki postanowił o pozostaniu przy aktualnym stanie finansowania z opcją jego zmniejszenia zaangażowania, zgodnie z podpisanymi umowami.

Od początku br. spółka dąży do powrotu tendencji wzrostowej przychodów ze sprzedaży, co powoduje konieczność angażowania dodatkowych środków finansowych na zakup towarów i surowców, które są niezbędne do realizacji przyjętych przez spółkę zobowiązań kontraktowych.

W związku z wprowadzeniem przez instytucje finansowe bardzo ostrożnego podejścia do finansowania działalności gospodarczej, ze względu na pandemię oraz wojnę w Ukrainie, Spółka postanowiła pozyskać dodatkowe finansowanie z funduszu pożyczkowego Monument F.

Spółka zaczęła się starać o pożyczkę po jasnej deklaracji Banku ING, że bank nie przewiduje zwiększenia zaangażowania na platformie płatniczej ALEO i kredytu obrotowego na zakupy surowca.

Ponieważ spółka zauważyła bardzo znaczne zainteresowanie klientów na jej wyroby na rok 2022 r., wzrosło zapotrzebowanie na środki finansowe przeznaczone na zakup mikrosfery suchej wraz z transportem, co przy ostrożnym podejściu banków do finansowania podmiotów, spowodowało konieczność szukania finansowania wśród instytucji poza bankowych.

Grupa w 2021 roku zrealizowała kontrakty sprzedażowe, nie utraciła klientów oraz potwierdziła swoją sprawność działania w sytuacjach kryzysowych. Pomimo pandemii, dostawy były realizowane a klienci otrzymali zamówiony towar. Stałe dostawy w ustalonych terminach, w jakości oczekiwanej w stabilnej cenie są obecnie największą wartością oczekiwaną przez klientów na całym świecie. To bardzo wzmocniło Eko Export na światowym rynku mikrosfer. Głównymi odbiorcami mikrosfer są duże, światowe koncerny, w których zakłócenia procesów produkcji z powodu braku dostaw mikrosfery miałyby katastrofalne skutki finansowe oraz wizerunkowe dla Spółki. Dzięki braku zakłóceń w dostawach, Spółka umocniła swoją pozycję u klientów jako wiarygodny dostawca, co udowadnia, że podjęte działania przez Zarząd uchroniły spółkę przed poważnymi problemami oraz dodatkowo umocniły jej wiarygodność u odbiorców. Niestety stało się to kosztem zmniejszenia rentowności, ze względu na większe, niż bankowe, koszty finansowania.

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

Dzięki pozyskaniu dodatkowego finansowania Spółka zamierza kupić surowiec i zrealizować rekordową sprzedaż w 2022 r. Brak tego finansowania spowodowałby utratę klientów oraz poważne problemy finansowe Grupy.

W całym okresie 2021 roku kredyty i faktoring odwrotny były spłacane na bieżąco.

W ramach poprawy płynności finansowej spółka informuje o podjętych, następujących zdarzeniach :

- W dniu 26.04.2022. Emitent otrzymał informację z banku ING o zwiększeniu limitu w faktoringu klasycznym dla firmy Omya Cz. o 210 000 €, tj. do kwoty 580 000 €. Jest to spowodowane zwiększeniem zamówień od koncerny Omya na rok 2022 oraz wzrostem cen sprzedaży naszych produktów od 01.05.2022.
- Równolegle procedowane jest zwiększenie limitu całkowitego w faktoringu odwrotnym do kwoty 910 000 €.
- W dniu 27.04.2022 r. został podpisany aneks z bankiem ING o zawieszeniu do końca maja br., spłat rat kredytowych w kwocie 250 000 zł przypadających na 30.04.2022 r.
- W marcu 2022 roku Emitent wystąpił do ING z prośbą o zawieszenie spłat 2 pożyczek do końca października 2022. Podpisany w kwietniu aneks jest już drugim aneksem przesuującym spłatę pożyczek, pierwszy był podpisany w marcu 2022.
- W dniu 27.04.2022. Spółka podpisała aneks z funduszem Monument F na zwiększenie kwoty pożyczki. Dodatkowa kwota pożyczki zostanie przeznaczona na działalność bieżącą Spółki dominującej.

22. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. wchodzi Jednostka dominująca Eko Export S.A. oraz Eko Sphere KZ sp. z o.o. - spółka zależna.

Opis całej organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta znajduje się w punkcie I.3 niniejszego raportu.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

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

Jednostki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na bieżący rok.

24. 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.

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2022 roku

Akcjonariusze	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 Akcjonariusze	9 459 918	9 462 918	71,94%	61,26%
Suma	13 149 562	15 447 062	100,00%	100,00%

25. 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. nie zmienił się w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

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 udziałów 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 udziałów 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.

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

Sprawa z powództwa Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman o zapłatę kwoty 431 512 zł (tj. 97 069 EUR) przed Warszawskim Sądem Arbitrażowym w Warszawie

W dniu 11 czerwca 2021 r. Spółka Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman złożyła do Warszawskiego Sądu Arbitrażowego w Warszawie pozew o zapłatę kwoty 431 512 zł (tj. 97 069 euro). Spółka wniosła sprzeciw do Sądu. Trwa postępowanie dowodowe. Sąd Arbitrażowy wyznaczył termin rozprawy na 31 maja 2022 r.

Sprawa z powództwa Too FAR Technology z siedzibą w Nursułtan o zapłatę kwoty 47 137 zł (tj. 10 300 EUR) przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej

W dniu 21 października 2021 r. Spółka Too FAR Technology z siedzibą w Nursułtan złożyła do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 47 137 zł (tj. 10 300 euro). Na skutek powyższego w dniu 22 października 2021 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 2 listopada 2021 r.). Od nakazu tego Spółka Eko Export S.A. złożyła w dniu 10 listopada 2021 r. zarzuty. Trwa postępowanie dowodowe. Sąd Rejonowy wyznaczył termin kolejnej rozprawy na 10 czerwca 2022 r.

Sprawa z powództwa G.A. ETON z siedzibą w Wieliczce o zapłatę kwoty 131 351,23 zł przed Sądem Okręgowym w Krakowie

W dniu 10 listopada 2021 r. Spółka G.A. ETON z siedzibą w Wieliczce złożyła do Sądu Okręgowego w Krakowie IX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 131 351,23 zł. Na skutek powyższego w dniu 10 lutego 2022 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 28 lutego 2022 r.). Od nakazu tego Spółka Eko Export S.A. złożyła w dniu 24 marca 2022 r. zarzuty. Trwa postępowanie dowodowe.

27. 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.

28. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji co najmniej kolejnego kwartału.

Zarząd Jednostki Dominującej wdrażając nową strategię sprzedażową (zmniejszenie kosztów administracji) dąży do realizacji w 2022 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) Zwiększenie 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 22% wzrostu przychodów),
- 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.

Negatywny wpływ na sytuację finansową oraz wynik finansowy mają w I kwartale br. jeszcze pandemia oraz głównie wybuch wojny w Ukrainie opisane szerzej w pkt. 29.

29. Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

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.:

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 wydobywania, co ściśle wiąże się z dokonywanymi zakupami mikrosfery,
- realizacja planów sprzedaży głównych Klientów Spółki,
- pozyskanie kilku nowych, znaczących Klientów dla Grupy,
- wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy

Czynniki wewnętrzne:

- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów,
- prace badawczo-rozwojowe nad nowymi produktami, głównie wysokomarżowymi,
- 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.

Czynniki ryzyka związane z COVID-19

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

- 1) Od kwietnia 2020 roku stale pojawiają się sporadyczne utrudnienia z tytułu transportu międzynarodowego w dostawach do klientów,
- 2) W 2020 roku została zawieszona sprzedaż wynikająca z czasowego zamknięcia niektórych kierunków sprzedaży (Włochy, Hiszpania), natomiast aktualnie sytuacja wróciła do normy.
- 3) W 2021 roku nastąpiło zwiększenie przychodów ze sprzedaży o 10% w stosunku 2020 roku.
- 4) W przypadku przedłużającej się sytuacji związanej z koronawirusem istnieje ryzyko zmniejszenia lub wstrzymania zamówień przez odbiorców, co spowoduje brak możliwości osiągnięcia planowanych wskaźników finansowych (przychody, zyski itp.). Na dzień dzisiejszy Zarząd jednoznacznie może określić znaczne zmniejszenie zagrożenia i negatywny wpływ na działalność Eko Export w postaci spadku przychodów ze sprzedaży spadku osiągniętego zysku na sprzedaży. Przychody ze sprzedaży za 2021 rok w stosunku do 2020 uległy zwiększeniu o 10%, natomiast zysk na sprzedaży wzrósł o 3%
- 5) Negatywnym skutkiem pandemii są także zakłócenia w działalności spółki zależnej Eko Sphere co doprowadziło do czasowego postoju zakładu w Kazachstanie, utrudnienie w realizacji dostaw surowców od miejscowych kontrahentów, a w konsekwencji powstanie strat finansowych. Ta sytuacja, oraz przedłużająca się pandemia, która powoduje niepewność dla światowego systemu gospodarczego, spowodowała dla Zarządu Spółki konieczność wprowadzenia wskaźników dla wyceny zarówno posiadanych w spółce zależnej udziałów oraz udzielonych pożyczek, które obejmują wyższą stopę ryzyka. Zaobserwowane ryzyka z powodu pandemii w 2021 roku w otoczeniu gospodarczym oraz przewidywany ich dalszy w najbliższych latach spowodowały konieczność weryfikacji założeń wyceny udziałów w 2020 roku, co skutkowało aktualizacją wartości udziałów o 17,6 mln zł, oraz ewentualnych strat kredytowych w 2020 roku o 16,2 mln zł,
- 6) Obawy o zmniejszone zamówienia do branży ropy i gazu ze względu na znaczne zmniejszenie cen ropy dotychczas nie potwierdziły się.
- 7) Spółka jeszcze przed oficjalnymi zarządzeniami rządowymi wdrożyła procedury wewnętrzne mające na celu ochronę zdrowia pracowników i współpracowników. Na dzień dzisiejszy, dzięki wdrożeniom procedur ochronnych, EEX działa w tym zakresie działa normalnie. Również praca w zakładzie w Nur-Sułtan (dawniej Astana) obecnie przebiega bez zakłóceń.
- 8) Stwierdzono krótkookresowe zakłócenia w dostawach towarów i surowca.
- 9) W wyniku prowadzonych bieżących rozmów z odbiorcami, Spółka przewiduje zwiększenie poziomu sprzedaży w stosunku do 2021 roku. Zarząd przewiduje, że zmniejszone dostawy wynikające z czasowego zamknięcia niektórych kierunków (nie są to klienci kluczowi) oraz opóźnienia dostaw ze względu na utrudnienia w transporcie w 2021 roku, będą stopniowo rekompensowane już od 2022 roku.

Zarząd na podstawie przeprowadzonej analizy, na dzień powstania niniejszego sprawozdania, nie jest w stanie jednoznacznie określić wpływu koronawirusa dla:

- kontynuacji działalności Spółki,
- możliwości wywiązania się ze zobowiązań wobec wierzycieli, w tym banków.

Trudnością, z którą boryka się cała gospodarka, a w tym EEX jest nałożenie się wielu zakłócających czynników: wojna w Ukrainie, koronawirus, brexit, zmiany klimatu czy napięcia handlowe na linii Chiny-USA. Z tego powodu trudno wyizolować i ocenić wpływ każdego z tych czynników z osobna i

tym samym nie jest jasne, czy mamy do czynienia z sytuacją przejściową, czy dłuższym trendem. Nie jest również jasne, który z w/w czynników jest przyczyną poszczególnych zachowań klientów i partnerów.

Sieć transportowa klientów EEX. Zakłócenia funkcjonowania sieci transportowej powoduje trudności w łańcuchu dostaw do wielu gałęzi przemysłu (branża motoryzacyjna, odlewnicza, metalurgia). Ma miejsce przesuwanie dostaw na późniejsze terminy, ale żaden z klientów nie wycofał się.

Zróżnicowanie cen ropy naftowej. Znaczący spadek cen ropy naftowej może mieć wpływ na ilość prowadzonych odwiertów, a tym samym zapotrzebowanie branży na mikrosferę. W związku z kryzysem wojny na Krymie EEX wdrożyła szeroką strategię dywersyfikacji i nie jest obecnie istotnie uzależniona od tego sektora. W Europie w I kwartale zwyczajowo zużycie mikrosfery do przemysłu wydobywczego jest na niskim poziomie, a zamówienia określają tylko prognozowane zapotrzebowanie w danym roku, nie określając dokładnego terminu odbioru. Celem strategicznym spółki jest, by ekspozycja na ryzykowny segment ropy i gazu nie przekraczała w przyszłości 3-5%.

Sieć transportowa EEX. Import materiału (głównie z Kazachstanu) oraz eksport wyrobów stanowi podstawę działania EEX. W tym zakresie działalność spółki jest ściśle związana ze sprawnością polskiej i międzynarodowej sieci transportowej. W związku z rozwojem koronawirusa oraz wojną w Ukrainie, możliwe są zaburzenia, a nawet całkowite czasowe zawieszenie międzynarodowej sieci transportowej, co może mieć znaczący wpływ na Spółkę. Na dzień publikacji sprawozdania sieć transportowa w tym zakresie działa lecz z znaczącymi opóźnieniami dostaw..

Pracownicy. Kolejnym ogniwem Spółki, który jest wrażliwy na ogólną sytuację związaną z koronawirusem jest kadra pracownicza. Spółka jeszcze przed oficjalnymi zarządzeniami rządowymi wdrożyła procedury wewnętrzne mające na celu minimalizację niepotrzebnych kontaktów, a tym samym ochronę zdrowia pracowników i współpracowników. W przypadku pracowników biurowych spółka intensywnie korzysta z opcji zdalnej pracy, ale nie jest to możliwe w przypadku pracowników produkcyjnych oraz zatrudnionych w laboratorium. Nie można więc wykluczyć, iż w miarę pogarszania się sytuacji epidemiologicznej pojawią się utrudnienia w tych obszarach wewnętrznych spółki. Na dzień dzisiejszy, dzięki wdrożeniu procedur ochronnych, EEX działa w tym zakresie normalnie. Również praca w zakładzie w Nur-Sułtan (dawniej Astana) przebiega bez zakłóceń spowodowanych COVID-19.

Czynniki ryzyka związane z wojną na Ukrainie

W lutym br. rozpoczął się konflikt zbrojny na Ukrainie. W wyniku analiz, Zarząd Spółki zdefiniował obszary możliwych ryzyk, które mogą pośrednio wpłynąć na działalność spółki Eko Export, jak i Grupy Kapitałowej.

1. Wydłużenie czasu oraz wzrost kosztów transportu towarów z Kazachstanu z powodu zmiany tras oraz konieczności przeładunków w Rosji.
 - Stan wyjątkowy na granicy polsko-białoruskiej, kryzys emigracyjny Syria Afganistan
 - Kolejki na granicy, wydłużenie czasu transportu do 25 dni
 - Zwiększone koszty transportu, spowodowane transportem z przeładunkiem w Rosji
 - Poszukiwanie alternatywnych bezpiecznych tras transportu z Kazachstanu do Polski

- Eko Export aktualnie korzysta z transportu firm kazachskich, które nie są objęte sankcjami UE
2. Opóźnienia w realizacji portfela zamówień.
 - Wydłużenie czasu transportu do Polski
 - Powrót kierowców ukraińskich do Ukrainy, paraliż transportu w Europie
 - Monitorowanie zabezpieczenie stanów magazynowych dla kluczowych klientów
 - Ryzyko wzrostu cen zakupu towarów i surowca
 3. Spadek skłonności do udzielania finansowania dla podmiotów, których trasy transportowe przebiegają przez tereny objęte konfliktem
 - Przerwanie łańcucha dostaw w IV kwartale 2021, najniższe przychody w historii Spółki – ograniczenie zakupów towarów z własnych środków
 - Szeroka współpraca ze Wschodem – Eko Export w obszarze firm zwiększonego ryzyka, ogranicza dostęp do pozyskania dodatkowego finansowania.
 4. Zwiększone zapotrzebowanie na środki obrotowe
 - Wydłużenie czasu transportu powoduje konieczność wzrostu wysokości oraz okresu finansowania działalności
 - Zakup mikrosfery z nowych zbiorów
 - Możliwość zakupu mikrosfery w dobrej jakości i konkurencyjnych cenach ze względu na podwyższoną podaż.
 5. Wzrost kosztów działalności
 - Wydłużenie czasu transportu oraz wysokości i okresu finansowania działalności spowoduje wzrost kosztów finansowych
 - Istnieje ryzyko wzrostu cen zakupu towarów i surowców
 - Negatywny wpływ na płynność finansową.

Dodatkowo należy zauważyć, że obecne zmiany na świecie w sensie geopolitycznym są niezwykle szansą dla Eko Export. Wprowadzone ograniczenia handlu mikrosferą z Chinami oraz Rosją powodują, że źródła z Polski i Kazachstanu stają się strategicznie ważne. Eko Export jest więc w idealnej pozycji wykorzystania tej sytuacji w celu dynamicznego rozwoju. W 2022 roku Spółka obserwuje wzrost zamówień oraz cen sprzedaży produktów.

Planowane działania operacyjne do końca II kwartału 2022 roku

Spółka w najbliższej przyszłości, zgodnie z dotychczasową historią, ma zamiar kontynuować bieżące regulowanie zobowiązań wynikających z kredytów oraz faktoringu odwrotnego. Jednocześnie, w ramach działań mających na celu poprawę płynności finansowej oraz uzyskania poprawy kapitału obrotowego, Spółka prowadzi rozmowy o zwiększeniu krótkoterminowym zawieszeniu rat kapitałowych kredytów przez ING Bank. Na początku 2021 roku bank wprowadził zasadę zmniejszenia zaangażowania w Spółkę, jednak po 12 miesiącach nastąpiło znaczne jego zmniejszenie (poprzez regularne spłaty zobowiązań) i nastąpił powrót do rozmów ws. zawieszenia rat kapitałowych do października 2022 roku. Pomoże to zwiększyć płynność finansową spółki w okresie wzrostu

zapotrzebowania na kapitał obrotowy, ze względu na zwiększające się zamówienia. Dodatkowo Spółka prowadzi negocjacje w sprawie pozyskania finansowania w formie faktoringu odwrotnego z innymi bankami.

Dodatkowo, w ramach poprawy płynności finansowej, Spółka planuje emisję 1.600.000 akcji. Spółka planuje nową emisję akcji w momencie zwiększenia kursu akcji na GPW.

Na przełomie 2019 i 2020 roku nastąpiło zmniejszenie rentowności sprzedaży brutto oraz sprzedaży netto. W roku 2019 rentowność sprzedaży brutto wyniosła 29% natomiast w roku 2020 spadła do wartości 18% a w 2021 roku utrzymano na podobnym poziomie 18%. W 2022 rentowność sprzedaży brutto spadła do poziomu 9% ze względu na spadek sprzedaży i wzrostu kosztów zakupu towarów i ich transportu.

Natomiast rentowność sprzedaży netto w 2019 roku wynosiła 8% a w roku 2020 jej wartość spadła do poziomu 4%. W 2022 roku, Grupa zanotowała stratę na poziomie -915 tys zł i rentowność spadła do poziomu -13%.

Spadek rentowności na działalności operacyjnej w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem w 2020 i 2021 roku średniego kosztu zakupu surowców i materiałów. Podstawowym powodem zwiększenia kosztu zakupu jest zmiana struktury zakupów dokonanych w tym okresie. W latach 2020-21 roku znacznie zwiększył się udział towarów, przy ograniczonym do minimum zakupie surowców (mikrosfery mokrej). Zwiększenie zakupu towarów było koniecznością w sytuacji nagłej zmiany strategii sprzedaży odpadów przez polskie elektrownie. Wzrost zapotrzebowania na rynku na popiół spowodował brak konieczności odzyskiwania mikrosfer, a co za tym idzie brak ich dostępności dla Spółki. Z uwagi na niską cenę zakupu mikrosfery mokrej oraz osiąganą większą marżę, zmniejszenie możliwości jej pozyskiwania, negatywnie wpłynęło na strukturę pozyskiwanej mikrosfery przez Eko Export. Wzrósł udział w zakupach droższego (bo częściowo przetworzonego) towaru kosztem tańszej i wysokomarżowej mikrosfery mokrej (surowiec). W związku z powyższym, ten fakt spowodował zmniejszenie rentowności działalności operacyjnej oraz negatywnie wpłynął na płynność finansową.

Jednakże Zarząd podjął zdecydowane działania w celu zmniejszenia kosztów zakupu towarów oraz aktywnie poszukuje dodatkowych możliwości pozyskiwania bardziej rentownej mikrosfery mokrej. Poprawa rentowności działalności dodatkowo poprawi płynność finansową.

Jednym z poważnych zagrożeń dla działalności Spółki jest wojna w Ukrainie. W wyniku analiz, Zarząd Spółki zdefiniował obszary możliwych ryzyk, które mogą wpłynąć na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe Spółki.

Spółka bierze pod uwagę skumulowane wystąpienie negatywnych czynników, które uniemożliwiają efektywną działalność Spółki. W szczególności chodzi tu o następujące okoliczności:

- Agresja militarna Rosji na Ukrainę. Najważniejszym negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania, w tym realizację dostaw towarów przez ten podmiot, jest wojna w Ukrainie. Występujące niedobry środków transportu, unieruchomienie znacznej ilości taboru z powodu wielodniowych kolejek na granicach, a także braki kierowców z Ukrainy, którzy masowo wyjeżdżają by bronić Ojczyzny, w dużym stopniu ograniczyły możliwości transportu towarów ze spółki zależnej i przyczyniły się do istotnego pogorszenia

jej kondycji finansowej. Należy też wskazać, że części załadunków w Kazachstanie była organizowana z przeładunkiem w Rosji. Ten sposób działania wynikał z konieczności, ale powodował wzrost kosztów transportu i wydłużenie czasu dostawy do Polski do nawet 25 dni. Niezależnie od tego sankcje gospodarcze nakładane na Rosję znaczne utrudniają także i ten kierunek dostaw towarów.

- Negatywne skutki pandemii. W latach 2020 - 2021 występowały wielokrotne, poważne zakłócenia w działalności spółki zależnej spowodowane pandemią Covid-19. Obostrzenia wprowadzane przez rząd Kazachstanu i absencje pracowników prowadziły w ostatnich dwóch latach do czasowych postojów zakładu w Kazachstanie. To z kolei powodowało narastające utrudnienia w realizacji dostaw surowców od miejscowych kontrahentów, a w konsekwencji powstawanie strat finansowych w spółce zależnej.
- Pogorszenie sytuacji społeczno-gospodarczej w Kazachstanie. Na początku br. rząd ogłosił stan wyjątkowy w Kazachstanie ze względu na masowe protesty ludności z powodu wzrostu cen i bardzo wysokiej inflacji. Przez okres około dwóch tygodni wstrzymane były prace w zakładach, jak też wysyłki towaru do Polski. Spowodowało to dalsze zakłócenia w działalności Spółki zależnej i miało negatywny wpływ na jej wyniki. Należy dodać, że sytuacja społeczno-gospodarcza w Kazachstanie nadal jest trudna i daleka od stabilizacji.
- Poważne problemy logistyczne na granicy białorusko-polskiej i „stan wyjątkowy” w pasie przygranicznym, z powodu kryzysu związanego z uchodźcami. Sytuacja ta utrzymuje się od wielu miesięcy i także powoduje duże utrudnienia na granicy oraz znaczne opóźnienia dostaw surowców z kierunków wschodnich, w tym z Kazachstanu. Firmy przewozowe rezygnują z kursów do Polski m. in. z powodu kolejek na granicy i trudnych do oszacowania kosztów z tym związanych.

Wymienione wyżej wydarzenia wywarły dodatkową presję na płynność finansową Spółki. Zarząd prowadzi aktywne działania w pozyskania dodatkowego finansowania zewnętrznego w celu poprawy możliwości finansowych Spółki.

Dodatkowo należy zauważyć, że obecne zmiany na świecie w sensie geopolitycznym są niezwykle szansą dla Eko Export. Wprowadzone ograniczenia handlu mikrosferą z Chinami oraz Rosją powodują, że źródła z Polski i Kazachstanu stają się strategicznie ważne. Eko Export jest więc w idealnej pozycji wykorzystania tej sytuacji w celu dynamicznego rozwoju. W 2022 roku Spółka obserwuje wzrost zamówień oraz cen sprzedaży produktów.

Z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację, Zarząd Grupy na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w związku z ww. konfliktem zbrojnym oraz analizuje ewentualny jej wpływ i możliwość podjęcia działań mających na celu zminimalizowanie wszelkich zidentyfikowanych ryzyk w tym zakresie.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone więc przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę 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 pomimo istniejących

negatywnych okoliczności. Zarząd Grupy stwierdza że na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnieją w/w fakty i okoliczności wskazujących, w przypadku ich natężenia i kumulacji, które mogą negatywnie wpłynąć na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Dodatkowo Zarząd Grupy prowadzi aktywne działania w następujących obszarach:

- 1) Rozszerzenie współpracy w ramach podpisania umowy w dniu 15.04.2021 r. zawartej pomiędzy TOO Metallogamma Sp. z o. o. z siedzibą w Kazachstanie i Eko Export S.A. dotyczącą połączenia potencjału obu firm w zakresie pozyskiwania surowca i wytwarzania suchego półproduktu oraz obróbki finalnej mikrosfery w zakładzie EKO Export w Polsce oraz jej globalna dystrybucja poprzez sieć sprzedaży Grupy Eko Export.
- 2) W związku ze znacznymi zamówieniami otrzymanymi od klientów oraz możliwością pozyskania wiosną znacznych ilości mikrosfery, Spółka dominująca bardzo aktywnie działa w kierunku pozyskania dodatkowego finansowania zakupów surowców w postaci kredytu obrotowego lub faktoringu odwrotnego
- 3) osiągnięcie planowanej ilości dostaw mikrosfery ze spółki zależnej Eko Sphere, co spowoduje zmniejszenie kosztów jej pozyskania.
- 4) 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.
- 5) Docelowym planem Grupy Eko Export jest stworzenie Konsorcjum z dużymi podmiotami działającymi od wielu lat na rynku mikrosfery. Aktualnie plan został uzupełniony o dodatkowego partnera, którym została firma kazachska Metallogamma, z którą podpisano wieloletnią umowę strategiczną. Główną wartością dodaną przez w/w firmę będzie zapewnienie dostaw znacznych ilości mikrosfery do wspólnego przedsięwzięcia. Będzie to możliwe w związku z posiadanymi długoletnimi umowami na wyłączność z największymi elektrowniami w Kazachstanie. Konstrukcja docelowego Konsorcjum jest następująca:
 - a) Metallogamma – dostawy surowca – strona KZ – zapewnienie wieloletniego dostępu do największych na świecie źródeł białej mikrosfery, załatwienie wszelkich formalności związanych z otrzymaniem formalnych zgód i uzgodnień, załatwianie dostępu do specjalnej strefy ekonomicznej oraz nadzoru inwestycyjnego
 - b) Eko Export – strona PL - zapewnienie „know how”, wykonanie niezbędnych projektów i wyliczeń hydrostatycznych jak też zapewnienie sprzedaży całości produkcji na światowym rynku.
 - c) Koncern z branży wypełniaczy – zapewnienie dodatkowego zbytu na 5 kontynentach dla dużych nowych ilości pozyskanych mikrosfer.
- 7) 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.

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

Prezes Zarządu – Jacek Dziejcz	
---------------------------------------	--

Bielsko-Biała, dnia 27 maja 2022 roku