

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 III KWARTAŁ 2020 ROKU
wraz z kwartalną informacją finansową sporządzony według MSSF
zatwierdzonych przez Unię Europejską

Obejmujące sprawozdanie finansowe za okres
od 01 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.

Bielsko-Biała
23.11.2020 r.

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2020 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. Zarząd Eko Export S.A.....	7
6. Rada Nadzorcza Eko Export S.A.....	7
7. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	7
8. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	7
9. Kontynuacja działalności	7
II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	8
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	8
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	10
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	10
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	11
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	11
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	13
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	13
2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku	14
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	14
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	14
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	15
III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU	16
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	16
1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16

1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	17
1.3. Oświadczenie o zgodności.....	17
1.4. Szacunki Zarządu.	17
1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	18
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	18
3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	18
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. ...	19
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	20
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.	20
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	21
8. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	21
8.1. Zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	21
8.2. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.	22
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	22
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	23
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.	23
13. 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).....	23
14. 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.	24
15. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	24
16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	29
17. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	29

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	29
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	29
20. 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.	29
21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	31
22. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	31
23. 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.	32
24. 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.....	34
25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.	35
26. 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.	35
27. 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.....	35
28. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.	36
29. 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.....	37
30. 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.....	37
31. Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	37

32. 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.	40
III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.	41

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2020 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 podjęło decyzję o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Spółka Akcyjna w wyniku dokonanego przekształcenia została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000308459.

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

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 30 września 2020 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 30 września 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą konsolidacji pełnej. Sprawozdanie obejmuje:

- Dane finansowe jednostki dominującej – Eko Export S.A.
- 100% danych finansowych jednostek zależnych.

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. Zarząd Eko Export S.A.

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodzi:

Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

6. Rada Nadzorcza Eko Export S.A.

W okresie III kwartału 2020 r. skład Rady Nadzorczej EKO EXPORT S.A. nie uległ zmianie.

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

7. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 23 listopada 2020 r. oraz zatwierdzone do publikacji w dniu 23 listopada 2020 roku.

8. 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.

9. Kontynuacja działalności

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12

miesiący 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. Okolicznościami, które stwarzają pewne zagrożenie dla kontynuacji działalności jest wpływ epidemii koronawirusa. Zarząd uważa jednak, że prawdopodobieństwo zakłócenia kontynuacji działalności Grupy jest niewielkie. Spadek przychodów ze względu na koronawirusa będzie częściowo zrekompensowany w II połowie br. Jednakże Grupa przewiduje około 18% spadek przychodów za cały 2020 rok w stosunku do roku poprzedniego.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2020 01.01.2020 30.09.2020	III kwartały 2019 01.01.2019 30.09.2019	III kwartały 2020 01.01.2020 30.09.2020	III kwartały 2019 01.01.2019 30.09.2019
Wynik netto ze sprzedaży	(2 728)	4 018	(614)	933
Wynik operacyjny	(4 007)	1 454	(902)	337
Wynik brutto	(4 853)	3 138	(1 092)	728
Wynik netto	(4 261)	1 711	(959)	397
Działalność operacyjna	(1 318)	4 253	(297)	987
Działalność inwestycyjna	(494)	(1 845)	(111)	(428)
Działalność finansowa	1 713	(2 590)	386	(601)
Przepływy pieniężne netto razem	98	(182)	22	(42)

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa razem	78 486	56 090	17 338	13 171
Zobowiązania długoterminowe	5 312	4 727	1 173	1 110
Zobowiązania krótkoterminowe	32 104	30 760	7 092	7 223
Kapitał podstawowy (akcyjny)	1 315	1 315	301	309
Liczba akcji	13 149 562		13 149 562	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,32)	(0,07)	(0,07)	(0,02)

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- 4,4420 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2020,
- 4,3086 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2019.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,5268- kurs NBP z dnia 30.09.2020 r.
- 4,2585- kurs NBP z dnia 31.12.2019 r.
- 4,3736 - kurs NBP z dnia 30.09.2019 r.

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2020	31.12.2019
A.	Aktywa trwałe	55 717	55 701
	I. Aktywa niematerialne	3 869	3 865
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	48 688	48 505
	III. Należności i rozliczenia długoterminowe	422	422
	IV. Nieruchomości inwestycyjne	2 898	2 898
	V. Długoterminowe aktywa finansowe	11	11
	VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0*
B.	Aktywa obrotowe	22 769	21 549
	I. Zapasy	18 064	15 575
	II. Należności i rozliczenia krótkoterminowe	4 607	5 778
	III. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	98	196
Aktywa razem		78 486	77 250

* nastąpiła zmiana prezentacji danych porównawczych, która jest opisana w nocie 27

Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku

		30.09.2020	31.12.2019
A.	Kapitał własny	41 070	42 152
	I. Kapitał podstawowy	1 315	1 315
	II. Pozostałe kapitały	69 947	67 465
	III. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(18 635)	(19 210)
	IV. Wynik finansowy bieżącego roku	4 589	750
	V. Zakumulowane całkowite dochody	(6 686)	0
	VI. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych	4 402	2 052
	VII. Udziały niekontrolujące	(13 862)	(10 219)
B.	Zobowiązania długoterminowe	5 312	4 338
	I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	33	33
	II. Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4 258	2 847
	III. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	867	1 312*
	IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	153	146
C.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 104	30 760
	I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	52	52
	II. Rezerwy na zobowiązania	0	35
	III. Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	20 329	19 633

IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 112	8 092
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 612	2 947
Pasywa razem		78 486	77 250

* nastąpiła zmiana prezentacji danych porównawczych, która jest opisana w nocie 27 Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku

	30.09.2020	31.12.2019
Wartość księgowa (w PLN)	41 070 000	42 152 000
Liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 053 644
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	3,12	3,21
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,12	3,23

2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana		9 miesięcy zakończonych 30 września 2020	9 miesięcy zakończonych 30 września 2019
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	26 038	31 750
II.	Koszty własny sprzedaży	23 997	20 900
A.	Wynik brutto na sprzedaży	2 041	10 850
III.	Koszty sprzedaży	548	1 220
IV.	Koszty ogólnego zarządu	4 220	5 613
B.	Wynik netto na sprzedaży	(2 728)	4 018
V.	Pozostałe przychody operacyjne	470	445
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	1 750	3 008
C.	Wynik operacyjny	(4 007)	1 454
VII.	Przychody finansowe	0	4 743
VIII.	Koszty finansowe	846	3 059
D.	Wynik brutto	(4 853)	3 138
IX.	Podatek dochodowy	(593)	1 428
E.	Wynik netto	(4 261)	1 711

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		9 miesięcy zakończonych 30 września 2020	9 miesięcy zakończonych 30 września 2019
A.	Wynik netto	(4 261)	1 711
B.	Inne całkowite dochodowy	(6 686)	0,5
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	(6 686)	
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	0	0,5
C.	Łączne całkowite dochody	(4 261)	1 711
	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	4 589	2 587
	Przypadający na udziały niekontrolujące	(8 850)	-875

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 30.09.2020 r.

	Kapitał akcyjny	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał zapasowy	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Zaakumulowane całkowite dochody	Udziały niekontrolujące	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2020 r.	1 315	(19 210)	67 465	2 052		(10 219)	749	42 152
wynik roku bieżącego							4 589	4 589
Podział wyniku		(1 733)	2 482				(750)	-
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące		(2 468)				2 468		-
Inne		(261)						(261)
Różnice kursowe z przeliczenia		5 037		2 350	(6 686)	(6 111)		(5 410)
Stan na 30.09.2020 r.	1 315	(18 635)	69 947	4 402	(6 686)	(13 862)	4 589	41 070

za okres od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2019 r.	1 218	80 531	(18 937)	(16 394)	3 256	(7 815)	41 859
Zarejestrowane podwyższenia kapitału	97	2 811					2 908
Korekty konsolidacyjne			3 060	(2 817)		(2 404)	(2 161)
Podział zysku		(15 877)	15 877				0
Wynik roku bieżącego			750				750
Różnice kursowe z przeliczenia					(1 204)		(1 204)
Stan na 31.12.2019 r.	1 315	67 465	750	(19 210)	2 052	(10 219)	42 152

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	9 miesięcy zakończone 30.09.2020 r.	9 miesięcy zakończone 30.09.2019 r.
A. Działalność operacyjna	(1 318)	4 253
I. Wynik brutto	(4 853)	3 138
II. Korekty o pozycje	3 535	1 115
- Amortyzacja	3 493	1 412
- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	16	
- Odsetki i udziały w zyskach	540	
- Zmiana stanu zapasów	(2 489)	(554)
-Zmiana stanu należności	1 171	(1 818)

	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	691	5 647
	- Podatek zapłacony	(102)	(585)
	-Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		157
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	(35)	(3 143)
	- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego	250	
B.	Działalność inwestycyjna	(494)	(1 845)
	I. Wpływy		
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Z aktywów finansowych		
	- Inne		
	II. Wydatki	(494)	(1 845)
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(494)	(1 845)
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
C.	Działalność finansowa	1 714	(2 590)
	I. Wpływy	2 421	
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	- Kredyty i pożyczki	2 421	
	- Leasingi		
	- Inne wpływy finansowe		
	II. Wydatki	(707)	(2 590)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Dywidendy i inne wypłaty na rzecz akcjonariuszy		
	- Spłaty kredytów i pożyczek		(1 904)
	- Spłaty leasingów	(167)	(686)
	- Inne wydatki finansowe	(540)	
D.	Przepływy pieniężne netto razem	(99)	(182)
E.	Środki pieniężne na początek okresu	196	242
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	98	60

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2020	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	94 105	90 590
	I. Aktywa niematerialne	3 702	3 864
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 813	9 338
	III. Należności i rozliczenia długoterminowe	4 086	4 086
	IV. Nieruchomości inwestycyjne	2 898	2 898
	V. Długoterminowe aktywa finansowe	73 607	70 404
	VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0*
B	Aktywa obrotowe	33 085	27 200
	I. Zapasy	17 384	14 770
	II. Należności i rozliczenia krótkoterminowe	15 411	9 816
	III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	206	2 468
	IV. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	84	146
Aktywa razem		127 190	117 790

* nastąpiła zmiana prezentacji danych porównawczych, która jest opisana w notce 32 Sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku

		30.09.2020	31.12.2019
A.	Kapitał własny	89 068	84 695
	I. Kapitał podstawowy	1 315	1 315
	II. Pozostałe kapitały	68 688	66 206
	III. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	14 692	14 694
	IV. Wynik finansowy bieżącego roku	4 373	2 482
B.	Zobowiązania długoterminowe	7 255	4 679
	I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	33	33
	II. Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4 258	2 847
	III. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 811	1 653*
	IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	153	146
C.	Zobowiązania krótkoterminowe	30 867	28 415
	I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	52	52
	II. Rezerwy na zobowiązania	0	35
	III. Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	20 329	19 634
	IV. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 752	6 635
	V. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 735	2 059

Pasywa razem	127 190	117 790
---------------------	----------------	----------------

* nastąpiła zmiana prezentacji danych porównawczych, która jest opisana w nocie 32 Sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku

2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	26 038	31 750
II.	Koszt własny sprzedaży	21 111	22 369
A.	Wynik brutto ze sprzedaży	4 927	9 381
III.	Koszty sprzedaży	504	1 143
IV.	Koszty ogólnego zarządu	3403	5 050
B.	Wynik netto na sprzedaży	1 020	3 187
V.	Pozostałe przychody operacyjne	470	445
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	336	1 082
C.	Wynik operacyjny	1 154	2 549
VII.	Przychody finansowe	5 866	5 706
VIII.	Koszty finansowe	1 229	3 059
D.	Wynik brutto	5 791	5 196
IX.	Podatek dochodowy	1 418	1 461
E.	Wynik netto	4 373	3 735

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019	
A.	Wynik netto	4 373	3 735
B.	Inne całkowite dochodowy		
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
C.	Łączne całkowite dochody	4 373	3 735

4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2020r. do dnia 30.09.2020 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 2020 roku	1 315	66 206	14 692	2 482	84 695
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji					

Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					
Całkowity dochód ogółem					
Niepodzielny wynik lat ubiegłych					
Podział wyniku		2 482		(2 482)	
Wynik roku bieżącego				4 373	4 373
Dane na dzień 30 września 2020 roku	1 315	68 688	14 692	4 373	89 068

za okres od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2019 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 2019 roku	1 218	79 272	14 692	(15 877)	79 305
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji	97				97
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej		2 811			2 811
Podział zysku		(15 877)		15 877	0
Wynik roku bieżącego				2 482	2 482
Korekty lat ubiegłych					
Korekty związane z MSSF 9					
Dane na dzień 31 grudnia 2019 roku	1 315	66 206	14 692	2 482	84 695

5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		9 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.
A.	Działalność operacyjna	(5 615)	6 064
I.	Wynik brutto	5 791	5 196
II.	Korekty o pozycje	(11 406)	868
	- Amortyzacja	725	1 034
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(3 990)	
	- Odsetki i udziały w zyskach	(1 436)	(1 748)
	- Zmiana stanu zapasów	(2 614)	(1 276)
	- Zmiana stanu należności	(5 595)	(951)
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 641	2 732
	- Podatek zapłacony	(102)	910
	- zmiana stanu rezerw	(35)	
	- Inne korekty z działalności operacyjnej		168
	- Zmiana stanu poz. rozliczeń międzyokr. długoterm.		(63)
B.	Działalność inwestycyjna	3 841	(3 649)
I.	Wpływy	4 335	
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Z aktywów finansowych	4 335	

	- Inne		
II.	Wydatki	(494)	(3 649)
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(494)	(168)
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		(3 481)
	- Inne		
C.	Działalność finansowa	1 712	(2 590)
I.	Wpływy	2 419	
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	- Kredyty i pożyczki	2 419	
	- Leasingi		
	- Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	(707)	(2 590)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Wykup obligacji		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(167)	(1 904)
	- Spłaty leasingów		(686)
	- Inne wydatki finansowe	(540)	
D.	Przepływy pieniężne netto razem	(62)	(175)
E.	Środki pieniężne na początek okresu	146	230
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	84	55

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2020 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 lipca 2020 roku do 30 września 2020 roku oraz dane za porównywalny okres poprzedniego roku obrotowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF) mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, które zostały zatwierdzone przez unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 3, poz. 259 z dnia 28

lutego 2009 roku z późn. Zm.). Skrócony skonsolidowany raport finansowy za okres od 1 lipca 2020 roku do 30 września 2020 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 30.09.2020 roku jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2020 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

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 30 września 2020 roku, a także sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 30 września 2020 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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 30 września 2020 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.

Istotnym dokonaniem Emitenta jest podpisanie w dniu 16.07.2020 r. umowy na dostawy mikrosfery w roku 2021 dla wieloletniego kontrahenta OMYA UK Limited, który jest globalnym producentem minerałów przemysłowych. Wartość kontraktu to 2 286 144 EUR, tj. ca 10 268 tys. zł. Ponadto Eko Export na prośbę Kupującego przyznaje dodatkową opcję zakupu kolejnych ilości mikrosfery za kwotę ca. 762 tys. EUR, co daje łącznie kwotę kontraktu ca 3 048 tys. EUR, tj. 13 691 tys. zł. Wartość zamówienia podstawowego (bez opcji dodatkowych) w stosunku do roku 2020 uległa zwiększeniu o ca 5 %. Aktualne zamówienie na bieżący rok jest realizowane w 100%- ch.

W dniu 21 września 2020 roku Spółka Eko Export otrzymała postanowienie z Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej mocą którego postanowiono:

- 1) Oddalić wniosek wierzyciela ZUMIR MICROSHERE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o ogłoszenie upadłości spółki Eko Export S.A.,
- 2) Oddalić wniosek Eko Export S.A. o obciążenie wierzyciela kosztami postępowania,
- 3) Koszty postępowania między stronami wzajemnie znieść.

W dniu 23.09.2020 r. Zarząd Eko Export poinformował o podpisaniu porozumienia do strategicznej, wieloletniej umowy o współpracy bieżącej z Partnerem Kazachstańskim w zakresie zwiększenia rok do roku o 50 % ilości zakupionej mikrosfery w roku 2021. Mikrosfera, która jest dostarczana już od drugiego półrocza br. jest w jakości 3Q. Porozumienie wchodzi w życie z dniem jego podpisania będzie obowiązywać do 31 grudnia 2021r.

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 za III kwartały 2020 roku są:

- 1) Niższe o 18% przychody ze sprzedaży,

Kontynuowany od 2016 roku stały trend wzrostowy przychodów ze sprzedaży został niestety zatrzymany w 2020 roku z powodu wprowadzonych ograniczeń w działalności operacyjnej firm z powodu pandemii COVID-19. Najbardziej dotkliwym okazał się II kwartał br. W związku z wprowadzanymi kwarantannami oraz zakłóceniami w organizacji pracy w Kazachstanie związanymi z COVID-19 nasz zakład w Nur Sułtan w okresie marzec -październik br. pracował w sposób ograniczony i nie wykorzystujący swoje możliwości produkcyjne. W tym okresie ponosiliśmy pełne koszty pracownicze, podatki od nieruchomości, ochrony, oraz częściowo (na początku) ogrzewania itp. Ponieważ praktycznie wszyscy pracownicy fizyczni zatrudnieni na linii technologicznej suszącej, przesiewającej i pakującej mieszkali w okolicznych wsiach w sytuacji izolacji stolicy kraju nikt nie był w stanie dojechać do firmy. Tak długo trwająca sytuacja spowodowała, że większość z tych ludzi została zmuszona szukać pracy poza stolicą, w której znajduje się nasz zakład. Niestety, wszyscy z tych pracowników, i byli przez wiele miesięcy szkoleni do pracy na nowoczesnej linii technologicznej

w zakładzie. Odejście części pracowników fizycznych oraz nabór nowych ludzi, konieczność ponownego ich szkolenia trwa do obecnej chwili i ma także wpływ na wydajność pracy. Do dnia dzisiejszego zakład pracuje tylko na jedną, przedłużoną zmianę z powodu braków w przeszkolonym personelu. W tej sytuacji byliśmy zmuszeni do zmian planów produkcyjnych i zaczęliśmy przyjmować zlecenia mycia i suszenia mikrosfery z surowca powierzanego który był sprzedawany do Eko Export przez naszego nowego Partnera. ES KZ otrzymywało zapłatę za usługę mycia i suszenia.

Praca na 3 pełne zmiany będzie możliwa dopiero od początku 2021r. Niestety Spółka Eko Sphere straciła cały okres połowów wiosennych trwający od połowy kwietnia do połowy lipca. Straty te negatywnie wpłynęły na sprawozdanie skonsolidowane Grupy.

Obecna sytuacja epidemiologiczna w Kazachstanie jest już dużo lepsza niż w Europie.

Wstrzymanie produkcji z powodu narzuconej przez władze Kazachstanu kwarantanny oraz czasowe ograniczenie transportu międzynarodowego oraz przesunięcie realizacji dostaw przez klientów spowodował spadek osiąganych przychodów o 18% w stosunku do analogicznego okresu 2019 roku.

Jednakże w III kwartale br. zakłady produkcyjne Grupy wróciły do bieżącej działalności oraz zaobserwowano wzmożone zainteresowanie produktami Grupy wśród odbiorców. Z wstępnych negocjacji wynika, że klienci są zainteresowani nadrobieniem możliwie w najwyższym stopniu straconych w II kwartale dostaw oraz zwiększeniem ich w 2021 roku.

2) Rentowność na sprzedaży brutto

Analiza kosztów własnych sprzedaży wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2019. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest dodatkowo spowodowany znacznym zwiększeniem kosztów amortyzacji, której wartość znacząco wzrosła w związku z zakończeniem inwestycji w Kazachstanie i rozpoczęciem od początku roku 2020 naliczania amortyzacji od całej inwestycji. Znaczna część inwestycji do jej zakończenia i uruchomienia była ujawniana jako środki trwałe w budowie. Koszty te obciążają głównie koszt własny sprzedaży.

Za 9 miesięcy 2020 roku koszty działalności Grupy są obciążone kosztami amortyzacji w kwocie 3.493 tys. zł, z czego 2.692 tys. zł jest to amortyzacja zakładu w Kazachstanie.

3) Rentowność EBITDA

Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2019. Natomiast koszty sprzedaży oraz administracji zostały zmniejszone w stosunku do roku poprzedniego o 30%. Wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) uniemożliwiło uzyskanie za 3 kwartały 2020 roku zysku EBITDA. Strata na tym poziomie wynosi -514 tys. zł, natomiast rentowność -2%.

4) Zysk netto

Koszty finansowe głównie z tytułu zapłaconych odsetek zwiększyło stratę brutto i netto za 3 kwartały 2020 roku do poziomu -4.853 tys. zł oraz -4.261 tys. zł.

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

W Jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje sezonowość oraz cykliczność działań.

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

Nie dokonano aktualizacji wartości zapasów.

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

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). Test wskazał, że w przypadku kontynuacji wieloletniej umowy o współpracy w zakresie dostaw mikrosfery po roku 2022 (w ramach której nastąpiło nabycie tych akcji) nie następuje utrata wartości tych akcji. Niestety od początku 2018 roku nastąpił zanik współpracy w ramach w/w umowy i pomimo deklaracji o ponownym uruchomieniu współpracy, nic takiego nie nastąpiło. Zarząd Emitenta stwierdził, że w tej sytuacji konieczne jest ponowne oszacowanie wartości godziwej akcji posiadanych przez jednostkę dominującą. Na jej podstawie podjęto decyzję o aktualizacji wartości akcji i dokonaniu odpisu aktualizującego. Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dominującej uznał, że nie pojawiły się przesłanki pozwalające na odwrócenie rozpoznanych odpisów aktualizujących akcje w spółkach nie powiązanych.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2020	Koniec okresu 31.12.2019
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	85	120
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	33	33
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	52	52
Pozostałe rezerwy długoterminowe		
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	35

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

8.1. Zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2020	Koniec okresu 31.12.2019
Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na początek okresu:	1 701	1 929
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitałów		0
Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym	-560	-228
Razem rezerwy na odroczonego podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:	1 141	1 701
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny		
Rezerwy na odroczonego podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	1 141	1 701
Aktywa na odroczonego podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczonego podatek dochodowy	274	
Razem (per saldo) rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	867	1 701

8.2. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2020	Koniec okresu 31.12.2019
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu	390	351
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z kapitałami		
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym	-116	39
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	274	390
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	274	
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	0	390

9. 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. Zwiększenie wartości budynków i lokali wynika z przesunięcia środków trwałych w budowie do środków trwałych grupy w wyniku zakończenia inwestycji w zakładzie Eko Sphere KZ.

Struktura rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2020	Koniec okresu 31.12.2019
Środki trwałe netto, w tym:	48 768	18 701
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	1 270	1 270
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 797	10 497
urządzenia techniczne i maszyny	9 479	6 663
środki transportu	150	224
inne środki trwałe	72	47
Środki trwałe w budowie	920	29 804
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	46 688	48 505
Dodatkowe informacje:		
<i>Środki trwałe netto użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego</i>	1 098	1 302

10. 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.

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W bieżącym okresie Jednostka dominująca była stroną postępowania w sprawie wniosków o ogłoszenie upadłości, które zostały wniesione do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej. W I półroczu br. wobec Emitenta zostały złożone trzy wnioski pochodzące od dwóch wierzycieli. We wszystkich postępowaniach wydano rozstrzygnięcia korzystne dla Emitenta. Wnioski o ogłoszenie upadłości Emitenta były całkowicie bezzasadne, a zweryfikowana treść wniosków nie dawała żadnych podstaw do podważania wypłacalności Emitenta i dowodzi, że wnioski zostały złożone w złej wierze. Zobowiązania bezsporne wynikające ze złożonych wniosków o upadłość zostały już przez spółkę spłacone.

Dnia 21 września 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy Referat upadłości, z 18 września 2020 r. mocą którego postanowiono:

- 1) Oddalić wniosek wierzyciela ZUMIR MICROSPHERE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o ogłoszenie upadłości spółki Eko Export S.A.,
- 2) Oddalić wniosek Eko Export S.A. o obciążenie wierzyciela kosztami postępowania,
- 3) Koszty postępowania między stronami wzajemnie znieść.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku nastąpiła zmiana prezentacji podatku odroczonego w stosunku do 31 grudnia 2019 roku.

Jednostka dominująca dokonała zmian zasad prezentacji danych za rok 2019

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	30.09.2020	31.12.2019 po zmianie	31.12.2019 zatwierdzony
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	274	0	390
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 141	1 312	1 701

13. 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. wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności spowodowane pandemią COVID. Aktualnie Grupa przewiduje możliwość spadku przychodów ze sprzedaży o około 18% za cały 2020 rok w stosunku do roku poprzedniego. Jednakże ze strony odbiorców zaobserwowano wzmożone zainteresowanie produktami Grupy. Z wstępnych negocjacji wynika, że klienci są zainteresowani nadrobieniem możliwie w najwyższym stopniu straconych w II kwartale dostaw oraz zwiększeniem ich w 2021 roku.

W związku z powyższym oraz przyjętą polityką rachunkowości, Grupa, na podstawie danych za cały rok, dokonuje corocznie wyceny aktywów finansowych na koniec roku obrotowego.

14. 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.

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

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

Spółka posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i są oprocentowane od 10-12% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2020 r. W okresie od 01.01.2020 do 30.09.2020 naliczono 83 tys. zł odsetek od pożyczki. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 40 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) kwota pożyczki	1 084	1 084
2) Odsetki (narastająco)	445	361
RAZEM	1 529	1 445

Przychody z tyt. sprzedaży towaru (mikrosfery) od jednostki powiązanej osobowo z członkami Rady Nadzorczej na kwotę 1 335 tys. zł zostały ujęte w przychodach w 2019 roku.

Należności:	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689
2) z tyt. dostaw i usług – sprzedaż towaru	0	1 335
3) z tyt. Umowy użytkowania	464	464
RAZEM	1 153	2 488

Spółka posiada zobowiązania z tytułu umów wymiany krzyżowej podpisanej z jednostką powiązaną osobowo w 2017 roku.

Zobowiązania z tytułu udzielonej pożyczki opisano powyżej.

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

Zobowiązania:	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) z tyt. umów wymiany krzyżowej	108	45
2) z tyt. dostaw i usług, w tym:	322	148
a) umowę o świadczenie usług doradczych	7	16
b) umowę udzielenia poręczenia	186	25
c) umowę najmu nieruchomości	129	107
RAZEM	430	193

Z Panią Agnieszką Bokun – Członkiem Rady Nadzorczej oraz osobą powiązaną osobowo z członkiem Zarządu zostały zawarte w 2019 roku umowy zlecenie na kompleksowe przygotowanie założeń dotyczących strategii działania Spółki EKO EXPORT S.A.

W roku 2019 w kosztach bilansowych ujęto kwotę 864 tys. zł z tyt. umów zleceń, z tego nie wypłacono 576 tys. zł i zostały one wyłączone z kosztów podatkowych i naliczono podatek odroczony.

W roku 2020 w kosztach podatkowych została ujęta kwota 216 tys. zł z tyt. wypłaconych zaległych umów.

Wynagrodzenia	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń - brutto	360	576

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.

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

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

W roku 2019 w kosztach bilansowych ujęto kwotę 864 tys. zł z tyt. umów zleceń, z tego nie wypłacono 161 tys. zł i zostały one wyłączone z kosztów podatkowych i naliczono podatek odroczoney.

W roku 2020 w kosztach podatkowych została ujęta kwota 161 tys. zł z tyt. wypłaconych zaległych umów.

Wynagrodzenia - zobowiązanie	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
1) Członkowie Zarządu (prezes i prokurent)	40	161
2) Rada Nadzorcza	20	20
RAZEM	60	181

Pożyczki udzielone Spółce przez akcjonariuszy

Spółka posiada podpisane umowy pożyczki z akcjonariuszem Założycielem w 2014 i 2017 roku na łączną kwotę. 718 tys. zł. Termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31.12.2020 roku. Spółka planuje podpisać aneksy przedłużające. W 2020 r. naliczono odsetki od pożyczek w wysokości 49 tys. zł (oprocentowanie 8% i 12% w skali roku). W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 53 tys. zł odsetek.

Dodatkowo, w stosunku do pożyczek od akcjonariuszy Grupa dąży do przekształcenia w zobowiązania długoterminowe.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
1) Kwota pożyczki	718	718
2) Odsetki (narastająco)	289	240
RAZEM	1 007	958

Poniższe transakcje oraz rozrachunki i udziały zostały wyłączone na etapie przygotowywania arkusza konsolidacyjnego:

Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo – z Eko Sphere KZ.

Sprzedaż towarów i usług oraz pozostałe przychody	Za okres zakończony 30.09.2020	Za okres zakończony 30.09.2019

Sprzedaż sprzętu	0	220
------------------	---	-----

Przychody finansowe	Za okres zakończony 30.09.2020	Za okres zakończony 30.09.2019
Odsetki od udzielonych pożyczek – naliczone w okresie	1 706	1 663
Odsetki od udzielonych pożyczek – spłacone w okresie	269	0

Zakup towarów oraz pozostałe zakupy	Za okres zakończony 30.09.2020	Za okres zakończony 30.09.2019
Zakup towarów	1 077	2 524

Należności:	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
<i>1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup surowca:</i>		
W bilansie	12 854	6 163
Odpis	82	82
Wartość brutto	12 936	6 245
<i>2) z tyt. dostaw i usług</i>		
W bilansie	4 452	3 664
Odpis	694	694
Wartość brutto	5 146	4 358
<i>2) z tyt. udzielonych pożyczek</i>		
W bilansie	56 196	55 255
Odpis	5 778	5 778
Wartość brutto	61 974	61 033

Za III kwartały 2020 roku należności z tyt. udzielonych zaliczek na zakup surowca zwiększyły się o kwotę 11 294 tys. zł na co składają się przekazane zaliczki oraz różnice kursowe. W całym roku poprzednim zwiększenie należności z tego tytułu było o kwotę 6 066 tys. zł na co składały się przekazane zaliczki, należności z porozumienia trójstronnego, zmiana prezentacji zaliczek z należnościami długoterminowymi z tyt. dostaw i usług oraz różnice kursowe.

Kwota zmniejszająca należności za III kwartały 2020 roku to 4 603 tys. zł, na co składają się różnice kursowe oraz zwrócenie zaliczki. W 2019 roku należności Eko Sphere KZ zostały pomniejszone o kwotę 4 193 tys. zł, na co składa się w głównej mierze spłata zaliczki towarem oraz różnice kursowe.

Za III kwartały 2020 roku należności z tyt. udzielonych pożyczek zwiększyły się o kwotę 5 302 tys. zł na co składają się naliczenie odsetek oraz różnice kursowe. W całym roku poprzednim zwiększenie należności z tego tytułu było o kwotę 4 190 tys. zł na co składała się przekazanie zaliczki z tyt. pożyczek oraz naliczenie odsetek.

Kwota zmniejszająca należności za III kwartały 2020 roku to 4 361 tys. zł, na co składają się różnice kursowe oraz spłata pożyczki. W 2019 roku należności Eko Sphere KZ zostały pomniejszone o kwotę 1 032 tys. zł, na co składa się spłata pożyczki oraz różnice kursowe.

Udzielone pożyczki są oprocentowane według stopy procentowej aktualizowanej w kwartalnych okresach, termin spłaty ostatniej raty został przyjęty na 31.12.2026. Umowy zakładają możliwość okresowej (rocznej) aktualizacji stóp procentowych.

Pożyczki oprocentowane są w wysokości 5% w ujęciu rocznym. Zabezpieczenie udzielonych pożyczek stanowią głównie środki trwałe. Wartość pożyczek prezentowana w bilansie nie odbiega w sposób istotny od wartości godziwej. Długoterminowa część pożyczek, tj. o terminie spłaty od 12 miesięcy od dnia bilansowego została zaprezentowana w pozycji długoterminowe aktywa finansowe.

Należności z tyt. dostaw i usług w stosunku do I półrocza nie zwiększyły się i wynoszą 788 tys. zł na co składa się wycena należności. W całym roku poprzednim zwiększenie należności z tego tytułu było o kwotę 220 tys. zł z tyt. sprzedaży sprzętu do spółki zależnej.

Do końca III kwartału 2020 roku nie wystąpiły zmniejszenia. W 2019 roku należności Eko Sphere KZ zostały pomniejszone o kwotę 2 100 tys. zł z tyt. zmiany prezentacji z należności na zaliczki.

Zobowiązania	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019
1) z tyt. <i>dostaw i usług</i>	191	112

Za III kwartały 2020 roku zobowiązania z tyt. dostaw i usług zwiększyły się o kwotę 1 085 tys. zł z tytułu zakupu towaru - mikrosfery. W całym roku poprzednim zwiększenie należności z tego samego tytułu było o kwotę 1 543 tys. zł.

Za III kwartały 2020 roku zobowiązania zmniejszyły się o kwotę 867 tys. zł z tyt. rozliczenia zaliczki na towar. W 2019 roku należności Eko Sphere KZ zostały pomniejszone o kwotę 1 431 tys. zł z tyt. rozliczenia zaliczki na towar.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem EKO EXPORT SA nie dokonało nabyć akcji ani udziałów w spółkach zależnych nienotowanych na regulowanych rynkach.

16. 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.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

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

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

COVID-19

Wpływ epidemii COVID-19, który wystąpił po dniu bilansowym został przez Emitenta opisany w punkcie 31 - *Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.*

ZAMÓWIENIA NA 2021 ROK

W październiku br. został ustalony zakres dostaw mikrosfery na rok 2021 z Partnerem Handlowym z siedzibą w Malmo w Szwecji, wyłącznym przedstawicielem handlowym Emitenta na rynek Europy Północnej, obejmujący Szwecję, Norwegię, Finlandię i Danię. Całość mikrosfery będzie sprzedawana do firmy w Malmo. Zgodnie z ustaleniami dostawy mikrosfery będą obejmować w 70% mikrosfery wysoko przetworzone, a w pozostałym zakresie będą sprzedawane inne mikrosfery wytworzone przez Emitenta. Dostawy będą realizowane na podstawie jednostkowych zamówień przesłanych od Partnera Handlowego. Szacunkowa wartość dostaw na rok 2021 wynosi 2 098 250 EUR, tj. ca 9,4 mln zł.

Został również ustalony zakres dostaw mikrosfery na rok 2021 z Przedstawicielem handlowym z Niemiec – firmą MFF z siedzibą w Essen, Niemcy, wyłącznym przedstawicielem handlowym Emitenta na rynek Europy Zachodniej i USA. Dostawy będą realizowane do sześciu odbiorców z różnych branż. Mikrosfery będą sprzedawane na podstawie pojedynczych zamówień. Szacunkowa wartość dostaw na rok 2021 wynosi 1 021 360 EUR, tj. ca 4,6 mln zł.

W dniu 17.11.2020 r. Zarząd potwierdził otrzymane zamówienie na dostawy mikrosfer dla Koncernu z branży odlewniczej na pierwsze półrocze 2021 roku do zakładu w Niemczech. Wartość zamówienia na pierwsze półrocze 2021 roku wynosi 523 tys. EUR ,tj. ca. 2 341 tys. mln. zł.

UMOWY KREDYTOWE

Emitent w dniu 14.10.2020 r. podpisał z bankiem ING Bank Śląski S.A. finansującym działalność spółki Aneksy do zawartych umów kredytowych wydłużający terminy ich spłaty oraz Spółka podpisała nową umowę kredytową na kwotę 2.000.000,00 zł.

Bank przyznał Eko Export S.A. odnawialny Limit Kredytowy Umowy Wieloproduktowej z wykorzystaniem do kwoty 2 433 110 EUR, na który składają się:

a) kredyt obrotowy w rachunkach kredytowych o charakterze nieodnawialnym:

- Sublimit kredytowy w wysokości 728 110 EUR
- Sublimit kredytowy w wysokości 3 500 000 zł

b) kredyt obrotowy w rachunkach bankowych

- Sublimit kredytowy w wysokości 1 000 000 zł
- Sublimit kredytowy w wysokości 500 000 EUR

c) gwarancji bankowych:

- Sublimit kredytowy w wysokości 500 000 zł.

Kredyty obrotowe w Rachunku kredytowym są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej ustalonej przez bank w oparciu o stawkę WIBOR odpowiednio dla kredytów w złotych dla terminów 1 miesięcznych depozytów międzybankowych i stałej marży banku, która wynosi 2,3 pp w stosunku rocznym oraz EURIBOR odpowiednio dla kredytów dewizowych w euro dla terminów 1 miesięcznych depozytów międzybankowych i stałej marży banku, która wynosi 2,3 pp w stosunku rocznym. Okres naliczania odsetek trwa 1 miesiąc kalendarzowy. Spółka uzyska wydłużenie terminów płatności powyższych zobowiązań kredytowych do dnia 14.10.2022 r.

Emitent podpisał również aneks do Umowy dyskontowej – umowy wykupu wierzytelności odwrotnej („Finansowanie Dostawców, „ALEO”), który przedłuża limit kredytowy w wysokości 5 000 000 zł do dnia 29.10.2021r. Limit ten jest odnawialny w walucie PLN lub EUR. W ramach Umowy spłacane będą również wierzytelności Eko Sphere KZ wobec Eko Export S.A. (dostawa suchej mikrosfery). Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian.

Emitent podpisał również aneks do Umowy o kredyt obrotowy z dnia 16.04.2020 r. na kwotę 2.000.000 PLN, który przedłuża spłatę kredytu do dnia 30.09.2022r. Kredyt jest oprocentowany zmienną stopą procentową ustalona przez Bank w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża Banku w wysokości 1,7 p.p. w stosunku rocznym. Spłata kredytu następuje w ratach płatnych począwszy od 31.05.2021r. Zabezpieczeniem kredytu jest:

- a) Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krejowego

- b) Poręczenie cywilne Pana Zbigniewa Bokun z ograniczeniem do kwoty 600.000,00 zł
- c) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Pana Zbigniewa Bokun, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 600.000,00 zł.
- d) oświadczenia o poddaniu się egzekucji Eko Export S.A., w trybie art. 777 § 1 pkt 6 Kodeksu postępowania cywilnego, dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 3.000.000,00 zł.

Emitent podpisał również w dniu 15.10.2020 r. nową Umowę o kredyt obrotowy na kwotę 2.000.000 PLN, z spłatą kredytu do dnia 30.09.2022r. Kredyt jest oprocentowany zmienną stopą procentową ustalona przez Bank w oparciu o stawkę WIBOR 1M + marża Banku w wysokości 1,7 p.p. w stosunku rocznym. Spłata kredytu następuje w ratach płatnych począwszy od 31.05.2021r. Zabezpieczeniem kredytu jest:

- a) Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krejowego
- b) Poręczenie cywilne Pana Zbigniewa Bokun z ograniczeniem do kwoty 400.000,00 zł
- c) Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Pana Zbigniewa Bokun, w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 400.000,00 zł.
- d) oświadczenia o poddaniu się egzekucji Eko Export S.A., w trybie art. 777 § 1 pkt 6 Kodeksu postępowania cywilnego, dotyczącego obowiązku zapłaty sumy pieniężnej do wysokości 3.000.000,00 zł.

21. 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 30.09.2020	Koniec okresu 31.12.2019
Gwarancja bankowa	500	500
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	23 715	23 715
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	19 802	19 802
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913
Razem zobowiązania warunkowe	24 215	24 215

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

Brak aktywów warunkowych.

22. 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	30.09.2020	30.09.2019
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 252	15 230
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 785	16 520
Razem	26 038	31 750

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	30.09.2020	30.09.2019
Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	10 615	8 124
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 382	12 776
Razem	23 997	20 900

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	30.09.2020	31.12.2019
Aktywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	78 486	77 639
Razem	78 486	77 639

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	30.09.2020	31.12.2019
Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	78 486	77 639
Razem	78 486	77 639

Jako przychody ze sprzedaży produktów prezentowane są przychody uzyskane ze sprzedaży produktów wytworzonych w ramach Grupy, natomiast jako przychody ze sprzedaży towarów – przychody ze sprzedaży towarów zakupionych w celu dalszej odsprzedaży. Praktycznie całość przychodów (98%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

23. 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.

Po III kwartale 2020 nastąpiło pogorszenie osiągniętego wyniku netto Grupy Kapitałowej Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Za 9 miesięcy 2020 roku Grupa zanotowała

stratę netto na poziomie 4,3 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku ubiegłego wykazano zysk netto w wysokości 1,7 mln zł.

Przychody na poziomie 26 mln złotych są o 18% niższe niż w roku ubiegłym. W związku z wprowadzonymi kwarantannami oraz zakłóceniami w organizacji pracy w Kazachstanie związanymi z COVID-19 nasz zakład w Nur Sułtan w okresie marzec -październik br. pracował w sposób ograniczony i nie wykorzystujący swoje możliwości produkcyjne. W tym okresie ponosiliśmy pełne koszty pracownicze, podatki od nieruchomości, ochrony, oraz częściowo (na początku) ogrzewania itp. Ponieważ praktycznie wszyscy pracownicy fizyczni zatrudnieni na linii technologicznej suszącej, przesiewającej i pakującej mieszkali w okolicznych wsiach w sytuacji izolacji stolicy kraju nikt nie był w stanie dojechać do firmy. Tak długo trwająca sytuacja spowodowała, że większość z tych ludzi została zmuszona szukać pracy poza stolicą, w której znajduje się nasz zakład. Niestety, wszyscy z tych pracowników, i byli przez wiele miesięcy szkoleni do pracy na nowoczesnej linii technologicznej w zakładzie. Odejście części pracowników fizycznych oraz nabór nowych ludzi, konieczność ponownego ich szkolenia trwa do obecnej chwili i ma także wpływ na wydajność pracy. Do dnia dzisiejszego zakład pracuje tylko na jedną, przedłużoną zmianę z powodu braków w przeszkolonym personelu. W tej sytuacji byliśmy zmuszeni do zmian planów produkcyjnych i zaczęliśmy przyjmować zlecenia mycia i suszenia mikrosfery z surowca powierzanego który był sprzedawany do Eko Export przez naszego nowego Partnera. ES KZ otrzymywało zapłatę za usługę mycia i suszenia.

Praca na trzy pełne zmiany będzie możliwa dopiero od początku 2021r. Niestety Spółka Eko Sphere straciła cały okres połowów wiosennych trwający od połowy kwietnia do połowy lipca. Straty te negatywnie wpłynęły na sprawozdanie skonsolidowane Grupy.

Obecna sytuacja epidemiologiczna w Kazachstanie jest już dużo lepsza niż w Europie

Zysk ze sprzedaży brutto w 2020 roku wyniósł 2,0 mln zł, wobec zysku w 2019 roku na poziomie 10,9 mln zł. Natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom w 2019 roku 8%, wobec 34% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Analiza kosztów własnych sprzedaży wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2019. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest dodatkowo spowodowany znacznym zwiększeniem kosztów amortyzacji, której wartość znacząco wzrosła w związku z zakończeniem inwestycji w Kazachstanie i rozpoczęciem od początku roku 2020 naliczania amortyzacji od całej inwestycji. Znaczna część inwestycji do jej zakończenia i uruchomienia była ujawniana jako środki trwałe w budowie. Koszty te obciążają głównie koszt własny sprzedaży.

Za 9 miesięcy 2020 roku koszty działalności Grupy są obciążone kosztami amortyzacji w kwocie 3.493 tys. PLN, z czego 2.692 tys. zł jest to amortyzacja zakładu w Kazachstanie.

Strata ze sprzedaży netto za 3 kwartały br. wyniosła 2,7mln zł, wobec zysku w 2019 roku na poziomie 4,0 mln zł. Na powstałą stratę wpływ ma głównie spadek przychodów spowodowany pandemią COVID-19, jak też zdecydowanie zwiększona kwota amortyzacji, która wyniosła łącznie 3,4 mln zł, a która w takiej kwocie jest naliczana od początku 2020 roku. Dlatego wartość wskaźnika EBITDA za 3 kwartały 2020 roku wykazała stratę w wysokości -514 tys. zł. oraz ujemna rentowność na poziomie -2%.

Za 3 kwartały 2020 roku Grupa wykazała stratę netto na poziomie -4.261 tys. zł i rentowność netto -16%, przy zysku netto w 2019 roku 1.711 tys. zł, a rentowność na tym poziomie osiągała poziom 5%.

Podsumowując, po 3 kwartałach 2020 roku nastąpił spadek o 18% przychodów ze sprzedaży. Działalność operacyjna Grupy wykazała pozytywne efekty prowadzonych działań (zmniejszenie kosztów administracji i sprzedaży), jednakże niektóre muszą być zintensyfikowane (obniżenie kosztów zakupu i produkcji), szczególnie z zakresie uzyskania rentowności przez spółkę Eko Sphere KZ.

Działania operacyjne wykonane w Grupie do końca III kwartału 2020 roku

- 1) Rozszerzenie współpracy w ramach podpisania umowy w dniu 11.02.2020 r. zawartej pomiędzy TOO Metallogamma Sp. z o. o. z siedzibą w Kazachstanie i Eko Export S.A. dotyczącą sprzedaży na rzecz „EKO Sphere KZ” mikrosfery w uzgodnionych ilościach oraz podejmowaniu wspólnych przedsięwzięć związanych z pozyskiwaniem mikrosfery.
- 2) Wnioski o ogłoszenie upadłości Spółki
W bieżącym okresie Jednostka dominująca była stroną postępowania w sprawie wniosków o ogłoszenie upadłości, które zostały wniesione do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej. Wpływ wniosków na działalność Spółki został szerzej opisany w pkt. 28 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jednakże należy podkreślić, że Sąd Gospodarczy odrzucił wnioski o upadłość,
- 3) 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 zobowiązaniach spółki ES.

Spółka nie posiada innych informacji, oprócz podanych w punktach 2,3,13,28 mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

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

24. 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 30 września 2020 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.

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

Jednostki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na bieżący rok.

26. 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 III kwartał 2020 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%

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

28. 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.

W bieżącym okresie Jednostka dominująca była stroną postępowania w sprawie złożonych w marcu 2020 roku wniosków o ogłoszenie upadłości, które zostały wniesione do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej. Wobec Emitenta zostały złożone trzy wnioski pochodzące od dwóch wierzycieli. Wnioski o ogłoszenie upadłości Emitenta były całkowicie bezzasadne, a zweryfikowana treść wniosków nie dawała żadnych podstaw do podważania wypłacalności Emitenta i dowodzi, że wnioski zostały złożone w złej wierze.

- Pierwszy wierzyciel (kazachstańska spółka Zumir Microsphere Sp. z o.o.) jest podmiotem, z którym Emitent, w okresie bezpośrednio poprzedzającym złożenie wniosku, zakończył współpracę i podpisał umowę z konkurentem tego wierzyciela. Drugi wierzyciel (kazachstańska spółka Far Technology) prowadzi działalność konkurencyjną wobec Emitenta.
- Obszerną argumentację prawną, popartą szczegółowymi danymi finansowymi, Emitent przedstawił sądowi upadłościowemu i Urzędowi Komisji Nadzoru Finansowego.
- Z uwagi na fakt złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości w złej wierze, Emitent wystąpił do sądu upadłościowego z żądaniem nakazania wierzycielowi złożenia publicznego oświadczenia w zakresie bezzasadności wniosku w trybie art. 34 Prawa upadłościowego i będzie podejmować dalsze kroki prawne przeciwko wnioskodawcom.
- Zobowiązania bezsporne wynikające ze złożonych wniosków o upadłość zostały już przez spółkę dominującą spłacone.

Dnia 21 września 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy Referat upadłości, z 18 września 2020 r. mocą którego postanowiono:

- 1) Oddalić wniosek wierzyciela ZUMIR MICROSHERE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością o ogłoszenie upadłości spółki Eko Export S.A.,
- 2) Oddalić wniosek Eko Export S.A. o obciążenie wierzyciela kosztami postępowania,
- 3) Koszty postępowania między stronami wzajemnie znieść.

29. 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.

30. 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 i sprzedaży) dąży do realizacji w 2020 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) Odzyskanie, utraconych w wyniku pandemii 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.

Spółka dominująca nie posiada innych informacji, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego.

31. Czynniki które w ocenia 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 wydobycia, 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, które to będą oferowane już w 2020 roku,
- umiejętność zwiększenie 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.

RYZYKO ZWIĄZANE Z COVID-19

Zarząd Eko Export dokonał dogłębnej analizy już obserwowanych skutków oraz potencjalnych zagrożeń wynikających z wpływu pandemii koronawirusa na działalność Grupy, która rozpoczęła się w Polsce w marcu br. i trwa do teraz. Analiza wykazała:

- 1) Pojawienie się w kwietniu i maju br. sporadycznych utrudnień z tytułu transportu międzynarodowego w dostawach do klientów,
- 2) W kwietniu została zawieszona sprzedaż wynikająca z czasowego zamknięcia niektórych kierunków sprzedaży (Włochy, Hiszpania),
- 3) W kwietniu br. nastąpiło zmniejszenie przychodów ze sprzedaży o 63% w stosunku do marca br. Odbiorcy dokonali częściowego przesunięcia dostaw na II połowę 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.).
- 5) Obawy o zmniejszone zamówienia do branży ropy i gazu ze względu na znaczne zmniejszenie cen ropy dotychczas nie potwierdziły się
- 6) Spółka Dominująca jeszcze przed oficjalnymi zarządzeniami rządowymi wdrożyła procedury wewnętrzne mające na celu minimalizację niepotrzebnych kontaktów, a tym samym ochronę zdrowia pracowników i współpracowników. Na dzień dzisiejszy, po wdrożeniu procedur ochronnych, Spółki Grupy od III kwartału działają w tym zakresie normalnie i bez zakłóceń.
- 7) Nie stwierdzono zakłóceń w dostawach towarów i surowca.
- 8) W wyniku prowadzonych bieżących rozmów z odbiorcami, Spółka Dominująca jednak przewiduje zmniejszenie założonych planów sprzedażowych. Zmniejszone dostawy wynikające z czasowego zamknięcia niektórych kierunków (nie są to klienci kluczowi) oraz opóźnienia dostaw ze względu na utrudnienia w transporcie, będą, zgodnie z ustaleniami,

przesunięte na IV br. oraz rok 2021. Zarząd Grupy przewiduje, że na skutek pandemii nastąpi spadek przychodów za cały 2020 rok w porównaniu do 2019 o około 18%.

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

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

Mimo bezpośrednich czynników spowodowanych koronawirusem, które obecnie oddziaływały na Grupę, jest jeszcze szereg czynników pośrednich, które mogą mieć nawet istotny wpływ na działalność Grupy.

Trudnością, z którą boryka się cała gospodarka, a w tym Grupa EEX jest nałożenie się wielu zakłócających czynników: koronawirus, brexit, zmiany klimatu czy napięcia handlowe na linii Chiny-USA. Z tego powodu trudno wyizolować i ocenić wpływ każdego z tych czynników z osobna i tym samym nie jest jasne, czy mamy do czynienia z sytuacją przejściową, czy dłuższym trendem. Nie jest również jasne, który z w/w czynników jest przyczyną poszczególnych zachowań klientów i partnerów. Aktualnie ma miejsce przesuwanie dostaw na późniejsze terminy, ale żaden z klientów nie wycofał się dotychczas z zamawianych ilości, ani ich nie zredukował. Jednakże trwają rozmowy o przesunięciu części realizowanych dostaw na przyszły rok. Dodatkowo mamy liczne zapytania od nowych odbiorców na nasze produkty z dostawami od przyszłego roku.

Spadająca cena 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 Grupa EEX wdrożyła szeroką strategię dywersyfikacji i nie jest obecnie istotnie uzależniona od tego sektora. W Europie w I kwartale każdego roku zwyczajowo zużycie mikrosfery do przemysłu wydobywczego jest na niskim poziomie, a zamówienia określają tylko prognozowane zapotrzebowanie w danym roku, nie określając dokładnego terminu odbioru. Przychody Spółki dominującej do tego sektora nie przekroczyły w roku 2019 6% i celem strategicznym spółki dominującej jest, by ekspozycja na ryzykowny segment ropy i gazu nie przekraczała w przyszłości 3-5%.

Sieć transportowa Grupy EEX. Import materiału (głównie z Kazachstanu) oraz eksport wyrobów stanowi podstawę działania Grupy EEX. W tym zakresie działalność Grupy jest ściśle związana ze sprawnością polskiej i międzynarodowej sieci transportowej. Na dzień publikacji sprawozdania sieć transportowa w tym zakresie działa normalnie.

Pracownicy. Kolejnym ogniwem Grupy, który jest wrażliwy na ogólną sytuację związaną z koronawirusem jest kadra pracownicza. Grupa 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 Grupa 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 Grupy. Na dzień dzisiejszy Grupa EEX działa w tym zakresie normalnie i bez zakłóceń.

Poza czynnikami ryzyka obecna sytuacja stanowi również szansę dla Grupy EEX. Między innymi handlowa izolacja Chin będących dużym producentem mikrosfery otwiera przed Grupą EEX nowe rynki. Od kilku klientów i partnerów spółka dominująca ma informacje o zapotrzebowaniu na zastępstwo dla produktów chińskich.

Planowane działania operacyjne planowane do końca IV kwartału 2020 roku

- 1) W związku z bieżącą realizacją zamówień otrzymanych od klientów oraz możliwością pozyskania jesienią znacznych ilości mikrosfery, która zapewni ciągłość dostaw do odbiorców w okresie zimowym, Spółka dominująca bardzo aktywnie działa w kierunku pozyskania dodatkowego finansowania zakupów surowców w postaci kredytu obrotowego lub faktoringu odwrotnego z gwarancją de minimis.
- 2) osiągnięcie jak największej ilości dostaw mikrosfery ze spółki zależnej Eko Sphere, co spowoduje zmniejszenie kosztów jej pozyskania.
- 3) Dokonano analizy działalności operacyjnej spółki Eko Sphere, na podstawie której określono progi ilościowe oraz cenowe, które spółka musi osiągnąć w przyszłym roku aby uzyskać minimalny zysk.
- 4) W ramach podpisanego ze spółką zależną Eko Sphere aneksu wprowadzającego terminy spłaty pożyczek dostosowane do realnych możliwości tej spółki, spłaty rat przebiegają terminowo. Na dzień dzisiejszy istnieją nadpłata spłaconych rat kapitałowych i odsetkowych w stosunku do harmonogramu.
- 5) Docelowym planem Grupy Eko Export jest stworzenie Konsorcjum z dużymi podmiotami działającymi od wielu lat na rynku mikrosfery. W 2020 roku 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, załatwienie 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.
- 6) 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.

32. 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 Grupie występuje przypadek ujęcia różnic kursowych w innym miejscu niż rachunek wyników. Jest to specyficzna sytuacja odnosząca się do różnic kursowych na pozycjach pieniężnych, które stanowią

część inwestycji netto w jednostce działającej za granicą. W sprawozdaniach finansowych jednostkowych (czy to jednostki dominującej sporządzającej sprawozdanie finansowe, czy też jednostki działającej za granicą - zależnej, w której inwestycję poczyniła jednostka dominująca sporządzająca sprawozdanie finansowe) stosuje się domyślny sposób ujęcia różnic kursowych (tj. odnosi się je w wynik okresu). Wyjątek natomiast dotyczy tylko skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Te różnice kursowe są wówczas przenoszone do innych całkowitych dochodów (czyli kapitału).

Zgodnie z MSR 21 zostało wprowadzone pojęcie: inwestycja netto w jednostce zależnej działającej za granicą. Jest to udział jednostki dominującej sporządzającej sprawozdanie finansowe w aktywach netto jednostki działającej za granicą np. pożyczka długoterminowa).

O ile w konsolidacji należność i zobowiązanie finansowe ulegają wzajemnej eliminacji (korekta konsolidacyjna), to różnice kursowe z wyceny bilansowej pozostałyby w skonsolidowanym rachunku wyników. Zakładając, że w najbliższej przyszłości nikt nie spodziewa się spłaty w całości pożyczki, to obciążanie skonsolidowanego rachunku wyników konsekwencjami ryzyka walutowego wydaje się nieuzasadnione. Żeby uniknąć takiego zjawiska, MSR 21 wskazuje, że w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowe takie różnice kursowe powinny być przeniesione ze skonsolidowanego rachunku wyników do innych całkowitych dochodów (jako odrębny składnik kapitału własnego). Dopiero jeśli jednostka działająca za granicą zostanie sprzedana lub zlikwidowana, skumulowane różnice kursowe w innych całkowitych dochodach (ujmowanych dotychczas w skonsolidowanych kapitałach własnych) będą podlegać reklasyfikacji do skonsolidowanego rachunku wyników.

W związku z powyższym w Grupie Eko Export występuje ujęcie różnic kursowych wynikających z wycen udzielonych przez Eko Export spółce zależnej pożyczek długoterminowych, w innym miejscu niż rachunek wyników.

Wartość 6.686 tys. zł, stanowiące różnice kursowe są ujęte w pozycji „Inne łączne całkowite dochody” oraz w pozycji bilansowej „Zakumulowane całkowite dochody” stanowiącej składnik kapitałów własnych Grupy.

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

Prezes Zarządu – Jacek Dzedzic	
---------------------------------------	--

Bielsko-Biała, dnia 23 listopada 2020 roku.