

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



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

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

Obejmujące sprawozdanie finansowe za okres
od 01 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.

**Bielsko-Biała
12.11.2021 r.**

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2021 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. Komitet Audytu Eko Export S.A.	7
8. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	8
9. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia	8
10. Kontynuacja działalności	8
II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	10
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	10
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	11
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	12
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku	13
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	13
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	14
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	15
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	16
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	16
2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku	17
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	17
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	18
III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU	19
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	19

1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19
1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	20
1.3. Oświadczenie o zgodności.....	20
1.4. Szacunki Zarządu.	20
1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	21
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	21
3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	21
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. ...	23
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	23
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.	23
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	24
8. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	25
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.	25
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	26
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	26
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.	26
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).....	26
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.	27
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.....	27
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.....	30
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	30
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.	30
21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	30
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.....	35
25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.	36
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.	36
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.....	36
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.	37
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.....	38
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.....	38
31. Czynniki które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	39

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.	41
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 2021 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 2021 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 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 2021 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 2021 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. Komitet Audytu Eko Export S.A.

W dniu 22 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Komitetu Audytu, który ukonstytuował się w dniu 5 marca 2021 r. W skład Komitetu Audytu wchodzi:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Marek Kwiatek	Przewodniczący KA
Janusz Hańderek	Członek KA
Andrzej Hugieli	Członek KA

Członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności wg. Ustawy o biegłych rewidentach.

W okresie III kwartału 2021 r. skład Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A. nie uległ zmianie.

8. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skorygowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 12 listopada 2021 r. oraz zatwierdzone do publikacji w dniu 12 listopada 2021 roku.

9. 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.

10. Kontynuacja działalności

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

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

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

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

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

Dzięki otrzymanym środkom finansowym, sprzedaż Grupy Eko Export za III kwartały była w rekordowej wysokości. Spółka zrealizowała kontrakty sprzedażowe, nie utraciła klientów oraz potwierdziła swoją sprawność działania w sytuacjach kryzysowych. Pomimo pandemii, dostawy były realizowane a klienci otrzymali zamówiony towar. Stałe dostawy w ustalonych terminach, w oczekiwanej jakości i w stabilnej cenie są obecnie największą wartością przewidywaną przez klientów na całym świecie. To bardzo wzmocniło Eko Export na światowym rynku mikrosfer. Głównymi odbiorcami mikrosfer są duże, światowe koncerny, w których zakłócenia procesów produkcji z powodu braku dostaw mikrosfery miałyby katastrofalne skutki finansowe oraz wizerunkowe dla Grupy. Dzięki braku zakłóceń w dostawach, umocniono swoją pozycję u klientów jako wiarygodnego

dostawcy, co udowadnia, że podjęte działania przez Zarząd uchroniły Grupę Kapitałową przed poważnymi problemami oraz dodatkowo umocniły jej wiarygodność u odbiorców. Niestety stało się to kosztem zmniejszenia rentowności, ze względu na większe, niż bankowe, koszty finansowania.

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

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

Aktualnie Zarząd utrzymuje stałe kontakty z bankiem, oraz na bieżąco informuje bank o podpiętych przez Grupę Kapitałową działaniach.

Na koniec września br. kapitał obrotowy występujący w sprawozdaniach Spółki dominującej jest dodatni. Dodatkowo należy zauważyć, że zobowiązania bieżące, których wartość jest niższa niż aktywów obrotowych i powodują powstanie dodatniego kapitału obrotowego, obejmują także kredyty krótkoterminowe, które są odnawiane od kilku lat, zgodnie z umową, a w rzeczywistości nie podlegają spłacie w najbliższych 12 miesiącach. Dodatkowym czynnikiem zwiększającym zobowiązania krótkoterminowe są otrzymane pożyczki od akcjonariuszy spółki. Pomimo krótkoterminowych terminów spłaty zawartych w umowach pożyczek, w I półroczu br. Spółka dominująca otrzymała oświadczenia, że akcjonariusze- pożyczkodawcy w wysokości dwóch trzecich wartości tych pożyczek nie będą się domagali ich spłaty w najbliższych 12 miesiącach.

Grupa Kapitałowa w najbliższej przyszłości, zgodnie z dotychczasową historią, ma zamiar kontynuować bieżące regulowanie zobowiązań wynikających z kredytów oraz faktoringu odwrotnego. Jednocześnie, w ramach działań mających na celu poprawę płynności finansowej oraz uzyskania poprawy kapitału obrotowego, Spółka dominująca prowadzi rozmowy o zwiększeniu finansowania działalności przez ING Bank. Spółka dominująca podpisała pod koniec września br. z bankiem Pekao S.A. umowę finansowania dostawców z limitem faktoringu odwrotnego w kwocie 350 000 € tj. około 1,6 mln. zł. Limit został przyznany na 2 lata, zabezpieczony jest w 80 % gwarancją BGK. W listopadzie br., po 2-3 miesięcznej współpracy Spółka ma prawo rozpocząć rozmowy o zwiększeniu kwoty limitu.

Dodatkowo, w ramach poprawy płynności finansowej, Spółka dominująca ma możliwość emisji 1.600.000 akcji w momencie zwiększenia kursu akcji na GPW.

Na przełomie 2019 i 2020 roku nastąpiło zmniejszenie rentowności sprzedaży brutto oraz sprzedaży netto.

Spadek rentowności na działalności operacyjnej w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem w 2020 roku średniego kosztu zakupu surowców i materiałów. Podstawowym powodem zwiększenia kosztu zakupu jest zmiana struktury zakupów dokonanych w tym okresie. W 2020 roku znacznie zwiększył się udział towarów, przy ograniczonym do minimum zakupie surowców (mikrosfery mokrej). Zwiększenie zakupu towarów było koniecznością w sytuacji nagłej zmiany strategii sprzedaży odpadów przez polskie elektrownie. Wzrost zapotrzebowania na rynku na popiół spowodował brak konieczności odzyskiwania mikrosfer, a co za tym idzie brak ich dostępności dla Grupy kapitałowej. Z uwagi na niską cenę zakupu mikrosfery mokrej oraz osiąganą większą marżę, zmniejszenie

możliwości jej pozyskiwania, negatywnie wpłynęło na strukturę pozyskiwanej mikrosfery przez Grupę Eko Export. Wzrósł udział w zakupach droższego (bo częściowo przetworzonego) towaru kosztem tańszej i wysokomarżowej mikrosfery mokrej (surowiec). W związku z powyższym, ten fakt spowodował zmniejszenie rentowności działalności operacyjnej oraz negatywnie wpłynął na płynność finansową.

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

Poprawa rentowności działalności dodatkowo poprawi płynność finansową.

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

Sprawozdanie finansowe za 9 m-cy br. nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2021 01.01.2021 30.09.2021	III kwartały 2020 01.01.2020 30.09.2020	III kwartały 2021 01.01.2021 30.09.2021	III kwartały 2020 01.01.2020 30.09.2020
Wynik netto ze sprzedaży	(872)	(2 728)	(191)	(614)
Wynik operacyjny	398	(4 007)	87	(902)
Wynik brutto	(460)	(4 853)	(101)	(1 092)
Wynik netto	(815)	(4 261)	(179)	(959)
Działalność operacyjna	3 403	(1 318)	747	(297)
Działalność inwestycyjna	0	(494)	0	(111)
Działalność finansowa	(3 251)	1 713	(713)	386
Przepływy pieniężne netto razem	226	98	50	22

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	72 895	75 032	15 734	16 259
Zobowiązania długoterminowe	6 255	9 509	1 350	2 060
Zobowiązania krótkoterminowe	30 246	27 910	6 529	5 983
Kapitał podstawowy (akcyjny)	1 315	1 315	284	285
Liczba akcji	13 149 562		13 149 562	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,06)	(1,26)	(0,01)	(0,28)

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2021	III kwartały 2020	III kwartały 2021	III kwartały 2020
	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
Wynik netto ze sprzedaży	1 502	1 020	329	230
Wynik operacyjny	2 831	1 154	621	260
Wynik brutto	2 965	5 791	650	1 304
Wynik netto	2 826	4 73	620	984
Działalność operacyjna	3 401	(5 615)	746	(1 264)
Działalność inwestycyjna	0	3 841	0	865
Działalność finansowa	(3 252)	1 712	(713)	385
Przepływy pieniężne netto razem	222	84	49	19

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa razem	94 875	93 100	20 479	20 174
Zobowiązania długoterminowe	4 492	7 809	970	1 692
Zobowiązania krótkoterminowe	29 327	27 061	6 330	5 864
Kapitał podstawowy (akcyjny)	1 315	1 315	284	285

Liczba akcji	13 149 562		13 149 562	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,21	0,05	0,05	0,01

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

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

- 4,5585 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2020,
- 4,4420 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2020.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6329- kurs NBP z dnia 30.09.2021 r.
- 4,6148- kurs NBP z dnia 31.12.2020 r.
- 4,5268 - kurs NBP z dnia 30.09.2020 r.

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2021	31.12.2020
A.	Aktywa trwałe	51 813	54 795
	I. Aktywa niematerialne	3 465	3 619
	II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 160	47 946
	III. Należności i rozliczenia długoterminowe	279	321
	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	21 082	20 237
	I. Zapasy	15 873	15 823
	II. Należności i rozliczenia krótkoterminowe	4 983	4 340
	III. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	226	74
Aktywa razem		72 895	75 032

		30.09.2021	31.12.2020
A.	Kapitał własny	36 394	37 613
	I. Kapitał podstawowy	1 315	1 315
	II. Pozostałe kapitały	46 340	69 947
	III. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(7 945)	(32 854)
	IV. Wynik finansowy bieżącego roku	1 267	(5 333)
	V. Zakumulowane całkowite dochody	0	
	VI. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych	14 756	19 610
	VII. Udziały niekontrolujące	(19 339)	(15 071)
B.	Zobowiązania długoterminowe	6 255	9 509
	I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	38	38
	II. Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4 451	7 711
	III. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 763	1 725

IV.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4	35
C.	Zobowiązania krótkoterminowe	30 246	27 910
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	65	64
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	17 948	17 689
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 029	8 444
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 205	1 713
Pasywa razem		72 895	75 032

	30.09.2021	31.12.2020
Wartość księgowa (w PLN)	36 394	37 613
Liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	2,77	2,86
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,77	2,86

2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana		9 miesięcy zakończone 30 września 2021	9 miesięcy zakończone 30 września 2020
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	31 032	26 038
II.	Koszty własny sprzedaży	27 553	23 997
A.	Wynik brutto na sprzedaży	3 479	2 041
III.	Koszty sprzedaży	550	548
IV.	Koszty ogólnego zarządu	3 802	4 220
B.	Wynik netto na sprzedaży	(872)	(2 728)
V.	Pozostałe przychody operacyjne	1 600	470
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	330	1 750
C.	Wynik operacyjny	398	(4 007)
VII.	Przychody finansowe	486	0
VIII.	Koszty finansowe	1 344	846
D.	Wynik brutto	(460)	(4 853)
IX.	Podatek dochodowy	355	(593)
E.	Wynik netto	(815)	(4 261)

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		9 miesięcy zakończone 30 września 2021	9 miesięcy zakończone 30 września 2020
A.	Wynik netto	(815)	(4 261)
B.	Inne całkowite dochodowy	0	(6 686)
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		(6 686)
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w		0

	przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
C.	Łączne całkowite dochody	(815)	(4 261)
	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	1 268	4 589
	Przypadający na udziały niekontrolujące	(2 083)	(8 850)

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 30.09.2021 r.

	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2021 r.	1 315	69 947	(32 855)	(5 334)	19 610	(15 071)	37 613
wynik roku bieżącego				1 268			1 268
Podział wyniku		(23 607)	7 058	5 334		11 204	(12)
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące			4 817			(14 027)	(9 210)
Różnice kursowe z przeliczenia			13 036		(4 854)	(1 445)	6 736
Stan na 30.09.2021 r.	1 315	46 340	(7 945)	1 268	14 756	(19 339)	36 394

za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020	1 315	67 465	(19 210)	750	2 052	(10 219)	42 152
Zmiany kapitałów sp zależnej przypadającej na udziały niekontrolujące			(13 511)		18 139	6 576	11 204
Podział zysku		2 482		(750)			1 733
Wynik roku bieżącego				(5 333)		(11 204)	(16 538)
Inne			(133)			(224)	(357)
Różnice kursowe z przeliczenia					(581)		(581)
Na dzień 31.12.2020	1315	69 947	32 854	(5 334)	19 610	(15 071)	37 613

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		9 miesięcy zakończone 30.09.2021 r.	9 miesięcy zakończone 30.09.2020 r.
A.	Działalność operacyjna	3 403	(1 318)
I.	Wynik brutto	1 268	(4 853)
II.	Korekty o pozycje	2 136	3 535
	- Amortyzacja	3393	3 493
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(107)	16
	- Odsetki i udziały w zyskach	281	540
	- Zmiana stanu zapasów	(50)	(2 489)
	-Zmiana stanu należności	(601)	1 171
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 045	691
	- Podatek zapłacony		(102)
	-Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	(2 863)	(35)
	- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego	37	250
B.	Działalność inwestycyjna	0	(494)
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)
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(494)
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
C.	Działalność finansowa	(3 251)	1 714
I.	Wpływy	0	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	(3 251)	(707)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Dywidendy i inne wypłaty na rzecz akcjonariuszy		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(2 841)	

	- Spłaty leasingów	(128)	(167)
	- Inne wydatki finansowe	(281)	(540)
D.	Przepływy pieniężne netto razem	152	(99)
E.	Środki pieniężne na początek okresu	74	196
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	226	98

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

		30.09.2021	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	63 941	63 769
I.	Aktywa niematerialne	3 463	3 625
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 039	9 557
III.	Należności i rozliczenia długoterminowe	2 716	3 075
IV.	Nieruchomości inwestycyjne	2 898	2 898
V.	Długoterminowe aktywa finansowe	45 761	44 614
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64	0
B	Aktywa obrotowe	30 933	29 331
I.	Zapasy	15 549	15 639
II.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	15 025	13 134
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	142	485
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	222	72
Aktywa razem		94 875	93 100

		30.09.2021	31.12.2020
A.	Kapitał własny	61 055	58 229
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315
II.	Pozostałe kapitały	45 082	68 688
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	11 833	11 833
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	2 826	(23 607)
B.	Zobowiązania długoterminowe	4 492	7 809
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	38	38
II.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4 451	7 711
III.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	26
IV.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3	35

C.	Zobowiązania krótkoterminowe	29 327	27 061
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	64	64
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	17 948	17 689
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 029	8 444
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 286	864
Pasywa razem		94 875	93 100

2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

		01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	30 480	26 038
II.	Koszt własny sprzedaży	25 302	21 111
A.	Wynik brutto ze sprzedaży	5 178	4 927
III.	Koszty sprzedaży	518	504
IV.	Koszty ogólnego zarządu	3 158	3403
B.	Wynik netto na sprzedaży	1 502	1 020
V.	Pozostałe przychody operacyjne	1 600	470
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	272	336
C.	Wynik operacyjny	2 831	1 154
VII.	Przychody finansowe	1 479	5 866
VIII.	Koszty finansowe	1 344	1 229
D.	Wynik brutto	2 965	5 791
IX.	Podatek dochodowy	140	1 418
E.	Wynik netto	2 826	4 373

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów		9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020
A.	Wynik netto	2 826	4 373
B.	Inne całkowite dochodowe		
	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	2 826	4 373

4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 30.09.2021 r.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
Dane na dzień 01 stycznia 2021 roku	1 315	68 688	11 833	(23 607)	58 229
Podział wyniku		(23 607)		23 607	
Wynik roku bieżącego				2 826	2 826
Dane na dzień 30 września 2021 roku	1 315	45 082	11 833	2 826	61 055

za okres od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020 przed korektą	1 315	66 206	14 692	2 482	84 695
Korekty błędów				(2 859)	(2 859)
Na dzień 1 stycznia 2020 po korekcie	1 315	66 206	14 692	(377)	81 836
Podział zysku		2 482	(2 859)	377	0
Wynik roku bieżącego				(23 607)	(23 607)
Na dzień 31.12.2020	1 315	68 688	11 833	(23 607)	58 229

5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		9 miesięcy zakończonych 30.09.2020 r.	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019 r.
A.	Działalność operacyjna	3 401	(5 615)
I.	Wynik brutto	2 826	5 791
II.	Korekty o pozycje	575	(11 406)
	- Amortyzacja	754	725
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 131	(3 990)
	- Odsetki i udziały w zyskach	(711)	(1 436)
	- Zmiana stanu zapasów	95	(2 614)
	- Zmiana stanu należności	(1 532)	(5 595)
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	541	1 641
	- Podatek zapłacony		(102)
	- zmiana stanu rezerw		(35)
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	296	
B.	Działalność inwestycyjna	0	3 841
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)
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(494)
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
C.	Działalność finansowa	(3 252)	1 712
I.	Wpływy	0	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	(3 252)	(707)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Wykup obligacji		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(2 842)	(167)
	- Spłaty leasingów	(128)	
	- Inne wydatki finansowe	(281)	(540)
D.	Przepływy pieniężne netto razem	149	(62)
E.	Środki pieniężne na początek okresu	72	146
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	222	84

III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2021 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 2021 roku do 30 września 2021 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

szczegółności 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 2021 roku do 30 września 2021 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 30.09.2021 roku jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2021 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 2021 roku, a także sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 30 września 2021 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 2021 roku nie dokonano istotnych zmian w wielkościach szacunkowych.

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

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

W dniu 15.09.2021 r. Spółka dominująca zakończyła spłatę kredytu obrotowego dewizowego nieodnawialnego przeznaczonego na bieżącą działalność udzielonego Spółce przez ING Bank Śląski S.A. w wysokości maksymalnej 2 340 tys. EUR.

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

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

W dniu 29.09.2021 r. Eko Export podpisał z bankiem ING Bank Śląski S.A. finansującym działalność spółki Aneks do zawartej umowy kredytowej w ramach Limitu Kredytowego Umowy Wielozadaniowej – sublimit kredytowy w wysokości 3 500 tys. zł.

Poniżej przedstawiamy najważniejsze zapisy z aneksu:

- nowa ostateczna data spłaty przypada w dniu 25.05.2024 r.
- wprowadzony został harmonogram spłaty, który zakłada spłatę kapitału kredytu w ratach miesięcznych począwszy od 25.10.2021 r.
- Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian.

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 2021 roku są:

1) Wyższe o 19% 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 2020 roku. Wstrzymanie produkcji z powodu narzuconej przez władze Kazachstanu kwarantanny oraz czasowe ograniczenie transportu międzynarodowego oraz przesunięcie realizacji dostaw przez klientów spowodował spadek osiągniętych przychodów o 15% w stosunku do analogicznego okresu 2019 roku.

Jednakże od III kwartału ubiegłego roku zakłady produkcyjne Grupy wróciły do bieżącej działalności oraz zaobserwowano wzmożone zainteresowanie produktami Grupy wśród odbiorców. Z osiągniętych w 2021 roku przychodów wynika, że klienci są zainteresowani nadrobieniem straconych w 2020 roku dostaw oraz znacznym zwiększeniem ich w całym 2021 roku.

2) Rentowność na sprzedaży brutto

Analiza kosztów własnych sprzedaży Grupy wykazała, że koszty wytworzenia mikrosfer w Grupie Eko Export (pozyskania i produkcji) za trzy kwartały bieżącego roku ulegają stopniowemu zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Niestety, koszty pozyskania mikrosfer utrzymują się od początku 2020 roku jeszcze na wysokim poziomie.

Spadek rentowności na działalności operacyjnej w stosunku do 2019 roku, w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem w 2020 roku średniego kosztu zakupu surowców i materiałów. Podstawowym powodem zwiększenia kosztu zakupu jest zmiana struktury zakupów dokonanych w tym okresie. W 2020 roku znacznie zwiększył się udział towarów, przy ograniczonym do minimum zakupie surowców (mikrosfery mokrej). Zwiększenie zakupu towarów było koniecznością w sytuacji nagłej zmiany strategii sprzedaży odpadów przez polskie elektrownie. Wzrost zapotrzebowania na rynku na popiół spowodował brak konieczności odzyskiwania mikrosfer, a co za tym idzie brak ich dostępności dla Spółki. Z uwagi na niską cenę zakupu mikrosfery mokrej oraz osiąganą większą marżę, zmniejszenie możliwości jej pozyskiwania, negatywnie wpłynęło na strukturę pozyskiwanej mikrosfery przez Eko Export. Wzrósł udział w zakupach droższego (bo częściowo przetworzonego) towaru kosztem tańszej i wysokomarżowej mikrosfery mokrej (surowiec). W związku z powyższym, ten fakt spowodował zmniejszenie rentowności działalności operacyjnej oraz negatywnie wpłynął na płynność finansową.

Jednakże Zarząd podjął zdecydowane działania w celu zmniejszenia kosztów zakupu towarów, czego efekty widać już w poprawionej rentowności sprzedaży brutto i netto za 9 miesięcy br. oraz aktywnie poszukuje dodatkowych możliwości pozyskiwania bardziej rentownej mikrosfery mokrej.

Dodatkowo należy podkreślić że za 9 miesięcy 2021 roku koszty działalności Grupy są obciążone kosztami amortyzacji w kwocie 2.270 tys. zł, z czego 1.516 tys. zł jest to amortyzacja zakładu w Kazachstanie.

3) Rentowność EBITDA

Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty własny sprzedaży spadły w stosunku do roku 2020. Na działalności operacyjnej Grupy w 2021 roku zanotowano zysk na poziomie 0,4 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom 1,3%. Nastąpił więc znaczny wzrost w stosunku do rentowności w 2020 roku, która była na poziomie -15% (zanotowano stratę -4,0 mln zł). Na poprawę wyniku na poziomie operacyjnych pozytywny wpływ miało uzyskanie przez Spółkę Dominującą umorzenie subwencji uzyskanej w ramach Tarczy Antykryzysowej w wysokości 1,2 mln zł.

Zysk EBIDTA Grupy za 9 m-cy 2021 roku wyniósł 2,7 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom 9%. Nastąpił znaczny wzrost w stosunku do rentowności z 2020 roku, która zanotowała stratę i była na poziomie -0,5 mln zł czyli -2%.

Przeprowadzona analiza kosztów działalności za III kwartały 2021 roku wykazuje, że poziom kosztów zarządu Grupy Eko Export w stosunku do roku poprzedniego uległ zmniejszeniu o 10%, co jest efektem wprowadzonych działań restrukturyzacyjnych.

W 2021 roku koszty sprzedaży pozostały na podobnym do 2020 roku poziomie. Głównym powodem są wyższe koszty transportu do klienta ze względu na zwiększenie ilości produkowanej i sprzedawanej mikrosfery. Wartość kosztów sprzedaży w strukturze przychodów utrzymuje się na podobnym poziomie 2% w 2020 oraz 2021 roku.

4) Zysk netto

Po uwzględnieniu pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej powstała strata brutto. Za 9 m-cy 2021 roku Grupa Kapitałowa zmniejszyła stratę brutto do poziomu -0,5 mln zł., w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku, która wyniosła -4,9 mln zł.

Pogorszenie wyniku netto powoduje naliczony podatek odroczoney. Po uwzględnieniu podatku, Grupa Eko Export odnotowała stratę netto na poziomie -0,8 mln złotych.

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

W Jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje sezonowość oraz cykliczność działań w prezentowanym okresie.

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.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2021	Koniec okresu 31.12.2020
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	102	102
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	38	38
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	64	64
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0

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

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczonego. Specyfikacja głównych pozycji wpływających na saldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w tabeli poniżej:

	Podatek	Koniec okresu 30.09.2021	Koniec okresu 31.12.2020
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	243	293
	- różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową inwestycji w pozostałe jednostki	0	
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności od pozostałych jednostek (różnice kursowe, odsetki)	18	19
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań z tytułu pożyczek otrzymanych (różnice kursowe, odsetki)	165	201
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozostałych zobowiązań	41	54
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rezerw	19	19
2.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 006	2 018
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 961	2 018
	- kompensata aktywów	45	
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności (różnice kursowe, odsetki)		
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań pozostałych		
3.	Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane:	(38)	(110)
	- w wyniku netto	(38)	(110)
	- w wyniku lat ubiegłych		
4.	Aktywa / zobowiązania netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 763	1 725

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.

Struktura rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2021	Koniec okresu 31.12.2020
Środki trwałe netto, w tym:	45 163	48 508
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu, w tym:	1 270	1 270
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 134	36 974
urządzenia techniczne i maszyny	8 596	9 120
środki transportu	96	86

inne środki trwałe	67	58
Środki trwałe w budowie	0	438
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	45 163	48 946

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

Wszystkie sprawy sądowe jak i ich rozliczenia zostały opisane w pkt. 28. Postępowania toczące się przed sądem Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego za III kwartał 2021 roku.

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku nie nastąpiła korekta błędów poprzednich okresów.

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

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

- 1) W przypadku przedłużającej się sytuacji związanej z koronawirusem istnieje ryzyko zmniejszenia lub wstrzymania zamówień przez odbiorców, co spowoduje brak możliwości osiągnięcia planowanych wskaźników finansowych (przychody, zyski itp.). Na dzień dzisiejszy Zarząd Spółki Dominującej nie jest w stanie jednoznacznie określić zagrożenia i jego wpływu na działalność Grupy.
- 2) Obawy o zmniejszone zamówienia do branży ropy i gazu ze względu na znaczne zmniejszenie cen ropy dotychczas nie potwierdziły się
- 3) Spółka Dominująca jeszcze przed oficjalnymi zarządzeniami rządowymi wdrożyła procedury wewnętrzne mające na celu minimalizację niepotrzebnych kontaktów, a tym samym ochronę zdrowia pracowników i współpracowników. Na dzień dzisiejszy, mimo wdrożenia procedur ochronnych, Spółki Grupy działają w tym zakresie normalnie i bez zakłóceń.
- 4) Nie stwierdzono zakłóceń w dostawach towarów i surowca.

- 5) W wyniku ograniczeń spowodowanych COVID-19 spadła wartość dostaw towarów od spółki zależnej w Kazachstanie, gdzie pandemia ma głębsze skutki na działalność gospodarki, niż w Europie Zachodniej.
- 6) W wyniku prowadzonych bieżących rozmów z odbiorcami, Spółka Dominująca przewiduje zwiększenie przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego, pod warunkiem nie pogorszenia się sytuacji epidemiologicznej na świecie.

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 powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

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

Spółka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i są oprocentowane od 10-12% w skali roku. Od 01.01.2021 oprocentowanie zostało zmienione na 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2021 r. W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021 naliczono 40 tys. zł odsetek od pożyczki. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 83 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) kwota pożyczki	1 084	1 084
2) Odsetki (narastająco)	512	472
RAZEM	1 596	1 556

Spółka dominująca posiada podpisane umowy pożyczki z jednostkami powiązanymi osobowo z członkami Zarządu. Umowy zostały zawarte w 2014, 2017 i 2019 roku na łączną kwotę 868 tys. zł. i były oprocentowane od 8%-12% w skali roku. Od 01.01.2021 r. oprocentowanie wnosi 5%. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2021 roku. W okresie od 01.01.2021 do 30.09.2021

naliczono 30 tys. zł odsetek od pożyczki. W analogicznym okresie roku poprzedniego naliczono 52 tys. zł odsetek od pożyczek.

Pożyczki z 2014 i 2017 zostały w 2021 roku zabezpieczone zastawem rejestrowym na maszynach.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
1) Kwota pożyczki	788	818
2) Odsetki (narastająco)	341	311
RAZEM	1 129	1 129

Należności:	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689
2) z tyt. Umowy użytkowania	371	367
<i>odpis</i>	97	0
RAZEM	963	1 056

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

Koszty i Zobowiązania:	Stan na 30.09.2021		Stan na 31.12.2020	
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>				
	Koszty	zobowiązania	koszty	zobowiązania
1) z tyt. dostaw	0	0	1 355	0
2) z tyt. usług, w tym:	247	648	1 196	439
a) umowę o świadczenie usług doradczych	11	11	120	7
b) umowę udzielenia poręczenia	74	421	210	223
c) umowę najmu nieruchomości	109	198	440	182

d) umowa wsparcia	53	18	341	26
e) pozostałe	0	0	85	1
3) z tyt. umów zleceń	0	216	342	252
RAZEM	247	864	2 893	691

W III kwartale 2021 nie wypłacono zaległych zobowiązań z tyt. umów zleceń. Spółka dominująca posiada podpisane porozumienie do umowy zlecenia, wydłużające termin zapłaty do końca 2021 r.

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

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

Pan Zbigniew Bokun – Prokurent Jednostki Dominującej w 2019 roku podpisał ze spółką Eko Export umowę na zlecenie kompleksowe przygotowanie założeń dotyczących strategii działania Spółki EKO EXPORT S.A. w latach 2019-2020. Od sierpnia 2021 roku otrzymuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prokurenta.

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

Wynagrodzenia - naliczenie	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
1) Członkowie Zarządu (prezes i prokurent)	426	642
2) Rada Nadzorcza	183	244
3) zaliczki dla członków zarządu (prezes i prokurent)	268	178
RAZEM	877	1 064

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 2022 ROK

W październiku br. został ustalony zakres dostaw mikrosfery na rok 2022 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 ca 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 2022 wynosi 2 235 840 EUR, tj. ca 10,3 mln zł.

W dniu 20.10.2021 r. Zarząd potwierdził otrzymane zamówienie na dostawy mikrosfer dla wieloletniego Partnera z Holandii z branży ropy i gazu na 2022 roku. Wartość zamówienia na 2022 roku wynosi 319 680 EUR, tj. 1,46 mln PLN.

UMOWY KREDYTOWE

Emitent w dniu 26.10.2021 r. podpisał z bankiem ING Bank Śląski S.A. kolejny aneks do Umowy dyskontowej – umowy wykupu wierzytelności odwrotnej („Finansowanie Dostawców, „ALEO”), który przedłuży limit kredytowy w wysokości 5 000 000 zł do dnia 29.10.2022 r. Limit ten jest odnawialny w walucie PLN lub EUR. Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian.

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 30.09.2021	Koniec okresu 31.12.2020
Gwarancja bankowa	0	500
Zabezpieczenia kredytów bankowych, w tym:	15 725	18 396
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	11 812	14 483
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913
Razem zobowiązania warunkowe	15 725	18 896

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	30.09.2021	30.09.2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 828	8 252
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28 204	17 785
Razem	31 032	26 038

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	30.09.2021	30.09.2020
Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	6 279	10 615
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 274	13 382
Razem	27 553	23 997

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
Aktywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	72 895	75 032
Razem	72 895	75 032

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	30.09.2021	31.12.2020
-----------------------------------	------------	------------

Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	72 895	75 032
Razem	72 895	75 032

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.

Za 9 miesięcy 2021 roku, pod względem uzyskanych przychodów oraz zyskowności netto, nastąpiło polepszenie wyników Grupy Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Za 9 miesięcy 2021 strata netto wyniosła -815 tys. zł. Dla porównania strata netto za 9 miesięcy 2020 roku wyniosła -4 261 tys. zł.

Natomiast przychody osiągnięto na poziomie 31,0 mln złotych i są o 19% wyższe niż w roku ubiegłym. Zysk ze sprzedaży brutto w 2021 roku wzrósł i wyniósł 3,5 mln zł, natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom 11%. Natomiast rentowność w 2020 roku była na poziomie 8%.

W 2021 roku powstała strata ze sprzedaży netto na poziomie -0,9 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom -2,8%. Nastąpiła znaczna poprawa w stosunku do rentowności w 2020 roku, która była na poziomie -10%

Na działalności operacyjnej Grupy w 2021 roku zanotowano zysk na poziomie 0,4 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom 1,3%. Nastąpił więc znaczny wzrost w stosunku do rentowności w 2020 roku, która była na poziomie -15% (zanotowano stratę -4,0 mln zł). Na poprawę wyniku na poziomie operacyjnych pozytywny wpływ miało uzyskanie przez Spółkę Dominującą umorzenia subwencji przyznanej w ramach Tarczy Antykryzysowej w wysokości 1,2 mln zł.

Zysk EBIDTA Grupy za 9 m-cy 2021 roku wyniósł 2,7 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom 9%. Nastąpił znaczny wzrost w stosunku do rentowności w 2020 roku, która była na poziomie -0,5 mln zł czyli -2%.

Za 9 m-cy 2021 roku Grupa Kapitałowa zmniejszyła stratę brutto do poziomu -0,46 mln zł., w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku w wysokości -4,9 mln zł.

Pozytywnym czynnikiem wpływającym na wyniki 2021 roku są wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego uzyskane ceny sprzedaży mikrosfery.

W 2021 roku średnia cena mikrosfery była wyższa od uzyskanej w roku poprzednim, co było głównie efektem zmiany przyjętej strategii sprzedażowej. Grupa Eko Export w latach 2012-2015 ograniczała swoje rynki zbytu do 2-3 branż i kilku klientów. Do 2014 roku rynki te zapewniały całkowity zbył dla produktów Eko Export przy bardzo atrakcyjnych cenach sprzedaży i rentowności. Spadek zapotrzebowania na mikrosferę u głównego odbiorcy znacznie obniżył osiągnięte przez Grupę przychody. W związku z posiadaną nieprawidłową strukturą sprzedaży (niewielka dywersyfikacja klientów i branż) Zarząd Grupy Eko Export podjął od 2016 roku intensywne działania w celu poprawy

tej sytuacji. Nowa strategia sprzedażowa zakłada intensywne działania w celu dywersyfikacji ilości odbiorców oraz branż do których Grupa będzie dostawcą mikrosfer. Już widać znaczne efekty wprowadzanej zmiany strategii, gdyż w latach 2018-19 nastąpił znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży. Od 2016 roku nastąpiła znaczna dywersyfikacja branż do których jest dostarczana mikrosfera (8 branż) oraz klientów (30 klientów). Oczywiście Grupa w dalszym ciągu aktywnie działa w celu pozyskania jak największego zakresu klientów w celu osiągnięcia stabilizacji sprzedażowej oraz odporności na ewentualne zmniejszenia zapotrzebowania na mikrosferę w danej branży. Dywersyfikacja przychodów pod względem branż i ilości klientów zapewni stabilność wpływów oraz bezpieczeństwo finansowe Grupy Eko Export.

Spółka wynegocjowała wzrost cen sprzedaży z wszystkimi klientami. Efekty podwyżek cen są widoczne od 2019 roku.

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 2020 roku. 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 15% w stosunku do analogicznego okresu 2019 roku.

Jednakże od III kwartału ubiegłego zakłady produkcyjne Grupy wróciły do bieżącej działalności oraz zaobserwowano wzmożone zainteresowanie produktami Grupy wśród odbiorców. Z osiąganych w 2021 roku przychodów wynika, że klienci są zainteresowani nadrobieniem straconych w 2020 roku dostaw oraz znacznym zwiększeniem ich w całym 2021 roku.

Analiza kosztów własnych sprzedaży Grupy wykazała, że koszty wytworzenia mikrosfer w Grupie Eko Export (pozyskania i produkcji) za trzy kwartały bieżącego roku ulegają stopniowemu zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku. Niestety, koszty pozyskania mikrosfer utrzymują się od początku 2020 roku jeszcze na wysokim poziomie.

Spadek rentowności na działalności operacyjnej w stosunku do 2019 roku, w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem w 2020 roku średniego kosztu zakupu surowców i materiałów. Podstawowym powodem zwiększenia kosztu zakupu jest zmiana struktury zakupów dokonanych w tym okresie. W 2020 roku znacznie zwiększył się udział towarów, przy ograniczonym do minimum zakupie surowców (mikrosfery mokrej). Zwiększenie zakupu towarów było koniecznością w sytuacji nagłej zmiany strategii sprzedaży odpadów przez polskie elektrownie. Wzrost zapotrzebowania na rynku na popiół spowodował brak konieczności odzyskiwania mikrosfer, a co za tym idzie brak ich dostępności dla Spółki. Z uwagi na niską cenę zakupu mikrosfery mokrej oraz osiąganą większą marżę, zmniejszenie możliwości jej pozyskiwania, negatywnie wpłynęło na strukturę pozyskiwanej mikrosfery przez Eko Export. Wzrósł udział w zakupach droższego (bo częściowo przetworzonego) towaru kosztem tańszej i wysokomarżowej mikrosfery mokrej (surowiec). W związku z powyższym, ten fakt spowodował zmniejszenie rentowności działalności operacyjnej oraz negatywnie wpłynął na płynność finansową.

Jednakże Zarząd podjął zdecydowane działania w celu zmniejszenia kosztów zakupu towarów, czego efekty widać już w poprawionej rentowności sprzedaży brutto i netto za 9 miesięcy br. oraz aktywnie poszukuje dodatkowych możliwości pozyskiwania bardziej rentownej mikrosfery mokrej.

Przeprowadzona analiza kosztów działalności za III kwartały 2021 roku wykazuje, że poziom kosztów zarządu Grupy Eko Export w stosunku do roku poprzedniego uległ zmniejszeniu o 10%, co jest efektem wprowadzonych działań restrukturyzacyjnych.

W 2021 roku koszty sprzedaży pozostały na podobnym do 2020 roku poziomie. Głównym powodem są wyższe koszty transportu do klienta ze względu na zwiększenie ilości produkowanej i sprzedawanej mikrosfery. Wartość kosztów sprzedaży w strukturze przychodów utrzymuje się na podobnym poziomie 2% w 2020 oraz 2021 roku.

Podsumowując, w roku 2021 nastąpił :

- 1) znaczny, 19% wzrost przychodów ze sprzedaży, w pomimo ograniczeń produkcji z powodu pandemii COVID-19 w br.
- 2) zmniejszenie kosztów produkcji każdej sprzedanej tony mikrosfer,
- 3) Koszty zarządu uległy 10% zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku

Zarząd wdrażając nową strategię sprzedażową dąży do realizacji w 2021 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) Zwiększenia liczby zamówień
- 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 Eko Export jest już stałym dostawcą

Natomiast wdrożenie procesu zmniejszenia kosztów produkcji ma za zadanie:

- 1) Stopniowe zmniejszanie udziału kosztów zarządu i sprzedaży w kosztach wytworzenia tony mikrosfery,
- 2) Zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer. Minimalizację kosztów zakupu surowców Grupa planuje osiągnąć m.in. poprzez znaczne zwiększenie udziału dostaw mikrosfery mokrej jako tańszego surowca w ogólnej strukturze dostawców.

Po uwzględnieniu pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej powstała strata brutto o wartości -0,5 mln. zł. Pogorszenie wyniku netto powoduje naliczony podatek odroczony. Po uwzględnieniu podatku, Grupa Eko Export odnotowała stratę netto na poziomie -0,8 mln złotych.

W strukturze bilansu na 30 wrzesień 2021 roku widoczny jest spadek wartości kapitałów własnych Grupy, który jest spowodowany głównie powstałą stratą za 9 miesięcy 2021 rok.

W 2021 znacznie spadła wartość zobowiązań długoterminowych (głównie kredytów i pożyczek) oraz zobowiązań krótkoterminowych, natomiast raty kredytów krótkoterminowych spłacano na bieżąco. Grupa zmniejszyła stan zobowiązań krótkoterminowych, głównie dzięki bieżącym spłatom pozyskanego finansowania działalności.

Wartość aktywów trwałych zmniejszy swoją wartość głównie wyniku amortyzacji.

Przepływy środków pieniężnych za 9 miesięcy 2021 były dodatnie i wyniosły 74 tys. zł. Główny wpływ na tę wartość miała dodatnia działalność operacyjna na łączną kwotę 3.345 tys. złotych. Główny wpływ na tę wartość miały w szczególności: amortyzacja (+) 2,3 mln zł oraz zmiana stanu należności (-) 0,6 mln zł oraz zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (+) 2,0 mln zł. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej były dodatnie i wyniosły (+) 58 tys. zł. Przepływy z działalności finansowej były ujemne, jest to przede wszystkim wynik wpływu spłaty kredytów. Stan środków pieniężnych na koniec półrocza wyniósł 226 tys. złotych.

Działania operacyjne wykonane w Grupie do końca III kwartału 2021 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 Eko Export
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. Po przedstawieniu komornikowi prawomocnego postanowienia sądu, Komornik zwolnił zabezpieczenie w dniu 13 września 2021 r.
- 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 KZ oraz terminowej spłaty zobowiązań do Eko Export, Zarząd Spółki dominującej 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 Eko Sphere KZ.

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 w 2020 roku – 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 2021 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 2021 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 toczone się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

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

W dniu 2 października 2020 r. Spółka Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 436.229 zł. Na skutek powyższego w dniu 15 stycznia 2021 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 15 lutego 2021 r.).

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

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

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

W związku z otrzymaniem postanowienia, w dniu 28 kwietnia 2021 r. Jednostka dominująca złożyła do Sądu wnioski o jego uzasadnienie, a nadto w tym samym dniu wysłała pismo do komornika z informacją o uchyleniu nakazu zapłaty i wnioskiem o zwolnienie zabezpieczenia. Po

przedstawieniu komornikowi prawomocnego postanowienia sądu, Komornik zwolnił zabezpieczenie w dniu 13 września 2021 r.

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

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

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

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 2021 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 ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Wśród podstawowych czynników, mogących, w ocenie jednostki dominującej, mieć wpływ na osiągnięte w przyszłych kwartałach wyniki finansowe należy wymienić:

Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie spowodowana pandemią COVID-19,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej, w tym w szczególności proces restrukturyzacji popytu i wzrostu cen ropy naftowej, a za tym idzie zwiększenie wydobycia
- realizacja planów sprzedaży głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów na zakup mikrosfer przez Klientów Grupy,

Czynniki wewnętrzne:

- zwiększenie udziału mikrosfery mokrej w ogólnym portfelu zakupowym Eko Export
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów,
- pozyskiwanie nowych klientów, w nowych branżach,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację kosztów produkcji oraz zwiększenia zdolności produkcyjnych i oferowanie produktów najwyższej jakości,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności,
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy.

RYZYO ZWIĄZANE Z COVID-19

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

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

- 6) W wyniku prowadzonych bieżących rozmów z odbiorcami, Spółka Dominująca przewiduje zwiększenie przychodów ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego, pod warunkiem nie pogorszenia się sytuacji epidemiologicznej na świecie.

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

Planowane działania operacyjne planowane do końca IV kwartału 2021 roku

Do końca br. Grupa kapitałowa planuje terminową kredytów i pożyczek krótkoterminowych.

Spółka planuje pozyskanie dodatkowego finansowania bankowego na zapewnienie jak największej realizacji planowanych przychodów.

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

Spółka w całym okresie trwania kredytu bankowego reguluje swoje zobowiązania na bieżąco, zgodnie z umową w związku z powyższym, spółka podpisała aneks do kredytu obrotowego, który podtrzyma uzyskane już w latach poprzednich warunki finansowania oraz koryguje zgodnie wytycznymi Grupy.

Dodatkowo:

- 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, ułatwianie 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.

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

Ponadto opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wyniki finansowe osiągnięte w okresie sprawozdawczym przedstawiono w innych punktach tego raportu okresowego.

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

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

Bielsko-Biała, dnia 12 listopada 2021 roku.