

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1.1. Skonsolidowany bilans

			było		Powinno być	
	Aktywa dane w tys. PLN	Nota	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018
I.	Aktywa trwałe		55 594	56 031	57 637	56 546
1.	Aktywa niematerialne		3 861	3 939	3 861	4 103
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	1.1	48 433	48 814	48 433	48 814
3.	Należności i rozliczenia długoterminowe	2.1	393	371	393	371
4.	Nieruchomości inwestycyjne		2 897	2 897	2 897	2 897
5.	Długoterminowe aktywa finansowe		11	11	11	11
6.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8.2			2 042	351
II.	Aktywa obrotowe		20 767	17 410	20 755	16 539
1.	Zapasy	3	10 583	11 036	10 583	11 294
2.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	2.1	9 798	6 133	9 787	5 004
3.	Krótkoterminowe aktywa finansowe					0
4.	Środki pieniężne		386	242	386	242
	Aktywa razem		76 361	73 411	78 392	73 086

			Było		Powinno być	
	Pasywa dane w tys. PLN	Nota	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2019	31.12.2018
	Kapitał własny	7	46 214	43 120	48 498	41 859
I.	Kapitał podstawowy	7	1 315	1 218	1 315	1 218
II.	Udziały i akcje własne	7	0	0	0	0
III.	Pozostałe kapitały	7	63 208	79 272	68 940	80 531
IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	7	(14 871)	(14 119)	(18 345)	(16 394)
V.	Wynik finansowy bieżącego roku	7	438	(19 660)	465	(18 937)
VI.	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych		4 318	3 339	4 318	3 256
VII.	Udziały niekontrolujące	7	(8 195)	(6 929)	(8 195)	(7 815)
	Zobowiązania długoterminowe		7 400	8 115	13 277	7 563
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	7	99	40	99	0
II.	Rezerwy na zobowiązania	7	0	0	0	0
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4	6 603	7 377	6 303	7 392
IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8.1	364	364	868	1 929
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5,6	334	334	292	292
	Zobowiązania krótkoterminowe		22 746	22 206	15 715	22 331
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	7	19	78	19	118

II.	Rezerwy na zobowiązania	7	0	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4	9 782	12 878	10 172	12 953
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6	7 608	7 017	6 951	6 281
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5	5 337	2 234	5 190	2 262
	Pasywa razem		76 361	73 441	78 392	73 086

1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

	Sprawozdanie w wyniku	Nota	Było		Powinno być	
			Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	9	9 589	33 980	9 874	33 696
	Sprzedaż produktów		4 096	8 910	4 096	8 910
	Sprzedaży towarów i materiałów		5 493	25 070	5 778	24 786
II.	Koszty własny sprzedaży	10.1	6 265	27 976	6 523	27 186
	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		1 794	7 963	1 794	11 556
	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 471	20 013	4 729	15 630
A.	Wynik brutto na sprzedaży		3 325	6 004	3 351	6 510
	Koszty sprzedaży	10.1	391	1 644	391	1 644
	Koszty ogólnego zarządu	10.1	1 857	7 473	1 857	7 630
B.	Wynik netto na sprzedaży		1 077	(3 113)	1 103	(2 494)
	Pozostałe przychody operacyjne	11	21	375	21	673
	Pozostałe koszty operacyjne	12	367	3 249	367	3 115
B.	Wynik operacyjny		731	(5 987)	757	(4 936)
	Przychody finansowe	13	882	1 632	882	6 409
	Koszty finansowe	14	2 033	19 613	2 033	24 233
C.	Wynik brutto		(420)	(23 968)	(394)	(22 760)
	Podatek dochodowy	15	(156)	(1 088)	(156)	(46)
D.	Wynik netto		(264)	(22 880)	(238)	(22 805)
	Dodatkowe informacje					
	Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej		438,42	(19 660)	465	(18 937)
	Średnioważona liczba akcji w sztukach		12 760 652	12 177 062	12 760 652	12 177 062
	Zysk (strata) netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):					
	Podstawowy		(0,02)	(1,88)	(0,02)	(1,87)
	rozwodniony		(0,02)	(1,88)	(0,02)	(1,87)
Nie wystąpiła działalność zaniechana						

1.3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		Nota	Było		Powinno być	
			Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
	Sprawozdanie z całkowitych dochodów dane w tys. PLN					
	Wynik netto		(264)	(22 880)	(238)	(22 805)
	Inne całkowite dochody					
	Całkowity dochód ogółem		(264)	(22 880)	(238)	(22 805)
	Dodatkowe informacje:					
	Całkowite dochody ogółem przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		438	(19 660)	465	(18 937)

1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

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

Było

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Zyski zatrzymane	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2019 r.	1 218	79 272	(19 660)	(14 119)	3 339	(6 929)	43 120
Zarejestrowane podwyższenia kapitału	97						97
Korekty konsolidacyjne			33			(1 265)	(1 232)
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej		2 811					2 811
Wydatki związane z emisją akcji							
Podział zysku		(18 875)	19 626	(752)			
Wynik roku bieżącego			439				439
Różnice kursowe z przeliczenia					980		970
Stan na 31.03.2019r.	1 315	63 208	439	14 871	4 318	(8 195)	46 214

Powinno być

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

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

było

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Wyniki finansowe	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2018 r.	1 218	79 190	(7 226)	(4 657)	(90)	(2 782)	65 653
Zarejestrowane podwyższenia kapitału							
Korekty konsolidacyjne			7 226	(2 236)		(4 148)	842
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej							
Zbycie akcji własnych							
Podział zysku		82		(7 226)			(7 144)
Wynik roku bieżącego			(19 660)				(19 660)
Dywidenda dla akcjonariuszy							
Różnice kursowe z przeliczenia					3 429		3 429
Stan na 31.12.2018 r.	1 218	79 272	(19 660)	(14 119)	3 339	(6 929)	43 120

Powinno być

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

1.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Rachunek przepływów pieniężnych dane w tys. PLN		Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
A.	Działalność operacyjna		1 106	(2 466)	1106	(1 144)
	I.	Wynik brutto	(420)	(23 968)	(394)	(22 760)
	II.	Korekty o pozycje	1 526	21 503	1500	21 616
		- Amortyzacja	459	1 376	459	1 707
		- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
		- Odsetki i udziały w zyskach				1 559
		- Zmiana stanu zapasów	453	(1 804)	711	(2 062)
		-Zmiana stanu należności	(3 688)	(1 963)	(4805)	(834)
		- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 695	3 999	3 598	3 250
		- Podatek zapłacony	156	514	156	
		- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego				492
		-Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(148)		
		- Inne korekty z działalności operacyjnej	450	1 355	2 442	16 150
		- zysk/ strata ze zbycia ŚT				1 355
		- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych			(1 061)	
B.	Działalność inwestycyjna		0	5 037		5 037
	I.	Wpływy		5 040		5 040
		- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 040		5 040
		- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
		- Z aktywów finansowych				
		- Inne				
	II.	Wydatki		(3)		(3)
		- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(3)		(3)
		- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
		- Na aktywa finansowa				
		- Inne				
C.	Działalność finansowa		(962)	(2 558)	(962)	(3 880)
	I.	Wpływy		3 196		3 175

		- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		2 908		2 908
		- Kredyty i pożyczki		288		267
		- Leasingi				
		- Inne wpływy finansowe				
	II.	Wydatki	(962)	(5 754)	(962)	(7 055)
		- Nabycie akcji własnych				
		- Wykup obligacji		(3 000)		(3 000)
		- Spłaty kredytów i pożyczek	(739)		(739)	
		- Spłaty leasingów	(223)	(331)	(223)	(331)
		- Inne wydatki finansowe		(2 424)		(3 725)
D.		Przepływy pieniężne netto razem	144	13	144	13
E.		Środki pieniężne na początek okresu	242	229	242	229
F.		Środki pieniężne na koniec okresu	386	242	386	242

1.15. Polityka zarządzania ryzykiem.

Dopisano kolejne ryzyko:

RYZIKO DOTYCZĄCE JEDNOSTEK ZALEŻNYCH

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

Model finansowy opera się na następujących głównych założeniach:

- W 2019 r. zostaną zakończone zadania inwestycyjne i zakład rozpocznie działalność w zakresie pozyskania mikrosfery w oparciu o wdrożoną, innowacyjną technologię. Po pełnym uruchomieniu inwestycji Spółka prowadzić będzie działalność gospodarczą zgodną ze swoim profilem w okresie wieloletnim oraz docelowo działalność ta będzie przynosić nadwyżki finansowe;
- Aktualna strategia EKO EXPORT wobec Spółki zakłada, że Eko Sphere KZ będzie podmiotem koncentrującym i koordynującym całą działalność EEX w Kazachstanie. Dotyczy to zarówno eksploatacji zakładu ulokowanego przy elektrowni TEC-2 w Astanie, jak i uruchamiania nowych projektów oraz prowadzenia działalności związanej z pozyskiwaniem mikrosfery z innych źródeł z terenu Kazachstanu. Działania Eko Sphere KZ dotyczyć będą w szczególności następujących obszarów:
 - Współpracy z „Samruk-Energo” S.A., przy realizacji w Republice Kazachstanu projektu „Budowa i eksploatacja zakładów do pozyskiwania mikrosfery z odpadów GRES-1 i GRES-2 w Ekibastuzie”.
 - Realizacji umowy z dnia 26.02.2019 r. zawartej z „Fly Ash” Sp. z o.o. z siedzibą w Kazachstanie dotyczącej sprzedaży przez „Fly Ash” Sp. z o.o., na rzecz „EKO Sphere KZ” mikrosfery w suchej postaci.
 - Przyszłej współpracy z firmą „Fly Ash” Sp. z o.o., która ma wyłączność na pozyskanie mikrosfer z lagun należących do koncernu CAEPCO, w zakresie dodatkowego pozyskania mikrosfer z nieeksploatowanych przez 20 lat lagun na terenie trzech elektrowni.

- Organizacji bieżących dostaw mikrosfery dla znaczącego Partnera biznesowego zgodnie z ustalonymi wielkościami.
- Koordynacji wspólnych przedsięwzięć Partnera biznesowego i EEX w Kazachstanie, w tym projektu Ekibastuz polegającego na pozyskiwaniu mikrosfery białej w Elektrowni Gres-2 i Gres-1, wg technologii DMC należącej do EEX.
- W ocenie Zarządu EEX włączenie Eko Sphere KZ do łańcuch dostaw, gdzie rozwiązania technologiczne i know-how EEX odgrywają kluczową rolę, daje gwarancję spłaty przez Eko Sphere KZ zadłużenia wynikającego z pożyczek i harmonogramu spłat.

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

2. Noty objaśniające do skróconego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej

2.3. Nota 1.3 – struktura wartość niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne netto, w tym:	4 043	4 102	3 861	4 103
Koszty prac rozwojowych	656	715	474	715
Programy komputerowe	0	1	0	1
Koncesje i patenty	3 387	3 386	3 387	3 387
Dodatkowe informacje:				
<i>Wartości niematerialne i prawne na podstawie umów leasingu finansowego</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

2.4. Nota 1.4 – zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Było:

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

Prace rozwojowe w toku				
Wartość netto na koniec okresu	656	3 387	0	4 043

Dane za okres 01.01.2018-31.12.2018	Koszty prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018 roku	954	3 386	1	4 341
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 roku	2 383	3 386	38	5 807
Zwiększenia stanu				
Transfer				
Sprzedaż/ likwidacja				
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku	2 383	3 386	38	5 807
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2018 roku	(1 429)	0	(37)	(1 466)
Zwiększenia umorzeń	(238)	0	0	(238)
Zmniejszenia umorzeń				
Razem umorzenia na koniec okresu	(1 667)	0	0	(1 704)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
Prace rozwojowe w toku				
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018	715	3 386	1	4 102

Powinno być:

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

Dane za okres 01.01.2018-31.12.2018	Koszty prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Razem
Wartość netto na dzień 1 stycznia 2018 roku	954	3 386	1	4 341
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2018 roku	2 383	3 386	38	5 807

Zwiększenia stanu				
Transfer				
Sprzedaż/ likwidacja				
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku	2 383	3 386	38	5 807
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia 2018 roku	(1 429)	0	(37)	(1 466)
Zwiększenia umorzeń	(238)	0	0	(238)
Zmniejszenia umorzeń		1		1
Razem umorzenia na koniec okresu	(1 667)	0	(37)	(1 704)
Saldo odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości				
Prace rozwojowe w toku				
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018	715	3 387	1	4 103

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

	było		Powinno być	
Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie				
Pozostałe należności	391	371	391	371
Udzielone pożyczki długoterminowe				
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
Razem pożyczki i należności finansowe długoterminowe netto	391	3 815	393	371
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych				
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto				
łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	391	3 815	393	371
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie				
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)				
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	897	374	886	370
Udzielone pożyczki krótkoterminowe				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych				
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	897	371	886	370
Należności z tytułu zaliczek przekazanych za zakup zapasów	6 254	1015	3 125	0
Należności z tytułu podatków	3 125	3 366	3 347	3 151

Pozostałe należności	1 399	281	1 663	1 296
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		187	766	187
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	10 779	4 849	8 901	4 634
łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	11 676	5 220	9 787	5 004
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	12 067	6 504	10 180	5 375

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

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	897	371	886	370
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:				
do 30 dni				
od 31 do 60 dni				
od 61 do 90 dni				
od 91 do 180 dni				
od 181 do 365 dni				
powyżej 365 dni				
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	897	370	886	370
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu				
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+				
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności				
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty				
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu				
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	897	370	886	370

Usunięto pkt. 2.7. Nota 2.3 – należności leasingowe

Zmieniono pkt. 2.8. Nota 3 – zmiana stanu odpisów aktualizacyjnych na zapasy oraz struktura rodzajowa zapasów na pkt. 2.7 Nota 3 – Zapasy

Tabelę ograniczono do następujących pozycji oraz zmieniono dane tylko na koniec 2018 roku:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2018
Zapasy brutto, w tym:	10 583	11 294	8 214

Materiały	3 970	2 241	2 874
Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
Wyroby gotowe	5 737	5 045	4 936
Towary	877	3 750	404
Zapasy w drodze		258	

2.9. Nota 4 – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Kredyty bankowe długoterminowe	6 016	6 009	6 014	6 013
Kredyty bankowe krótkoterminowe	3 909	4 561	3 913	4 557
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	9 925	10 570	9 927	10 570
do 1 roku	3 909	4 561	3 913	4 557
od 1 do 3 lat	6 016	6 009	6 014	6 013
od 3 do 5 lat	0	0	0	0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pożyczki długoterminowe	0	781	10	791
Pożyczki krótkoterminowe	5 276	4 589	5 355	4 668
Zobowiązania z tytułu pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	5 276	5 370	5 365	5 459
do 1 roku	5 276	5 370	5 355	4 668
od 1 do 3 lat			10	791
od 3 do 5 lat				

2.10. Nota 5 – niefinansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	227	227	185	185
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	227	227	185	185
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	860	951	604	980
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	551	498	551	498
Inne zobowiązania i rozliczenia				
Przychody przyszłych okresów	309	453	53	482

- otrzymane dotacje z funduszy UE	309	453	53	198
- przychody ze sprzedaży				284
łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	1 087	1 178	789	1 165

2.11. Nota 6 – finansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	694	694	280	587
Zobowiązania z tytułu krzyżowej wymiany akcji	587	587		0
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne	107	107	280	587
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	8 834	8 110	10 066	10 399
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji		0		0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	7 041	7 017	6 951	6 281
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	597	820	904	4
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	366	273	366	273
Zobowiązania z tytułu umowy wykupu wierzytelności odwrotnej	830		2 738	826
Zobowiązania z tytułu krzyżowej wymiany akcji			107	107
Zobowiązania z tytułu wpłat na kapitał			0	2 908
łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	9 528	8 804	10 346	10 986

2.13. Nota 8.1. – zmiana rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:	810	1 623	1 929	2 084
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny			-905	
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym		(813)	-156	-155

Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu, w tym:		810	868	1 929
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny				
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym		810		
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy		446	0	0
Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku		364	868	1 929

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu	446	537	351	536
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z kapitałami			1 691	
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym		(91)		-185
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu		446	2 042	351
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy		446		
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku		0	2 042	351

2.15. Nota 9 – struktura przychodów

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	9 589	33 980	9 874	33 696
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	4 096	8 910	4 096	8 910
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 494	25 070	5 778	24 784
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości	0	0		
Dodatkowe informacje:				
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	0	0		

2.16. Nota 10.1 – struktura kosztów w układzie funkcjonalnym

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6 265	27 976	6 523	27 186
Koszty sprzedaży	391	1 644	391	1 644
Koszty ogólnego zarządu	1 857	7 473	1 857	7 360
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	8 512	37 093	8 771	36 190

2. 17. Nota 10.2 – struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Amortyzacja	459	2 337	459	1 707
Zużycie materiałów i energii	2 186	9 228	2 187	9 228
Usługi obce	1 258	4 461	1 258	4 461
Podatki i opłaty	123	644	123	644
Koszty świadczeń pracowniczych	1 228	5 560	1 228	5 560
Pozostałe koszty	49	1 771	49	1 581
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów				
Razem Koszty rodzajowe	9 774	24 001	5 304	23 181
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku	(1 262)	(3 339)	(1 262)	379
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby				
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	6 265	16 431	4 729	15 630
łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	8 512	37 093	8 771	33 190

2.18. Nota 11 – struktura przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	21	375	21	673
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych				
Dotacje z funduszy UE rozliczanie równoległe do ponoszonych kosztów	21	212	21	509
Otrzymane pozostałe dotacje				
Inne przychody operacyjne		163		164
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych				
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości				

2.19. Nota 12 – struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	367	3 891	367	3 115
Strata z tyt. Rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1472		1 472
Inne koszty operacyjne, w tym:	367	2 419	367	1 643
- Delegacja nkup	24	192		192
- koszty reprezentacji nkup	7	64		64
- koszty lat ubiegłych	7	12		12
- koszty urzędzeń do sprzedaży		76		76
- ubytki		1 112		1 112
- inne nkup	16	96		99
- odpisane należności	313	779		
- straty nadzwyczajne		12		12
- utylizacja towarów/ reklamacje		76		76
- pozostałe				

2.20. Nota 13 – struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Przychody finansowe, w tym:	882	1 632	882	6 409
Pozostałe odsetki		105		70
Odwrócenie odpisów aktualizujących odsetki				
Odsetki od lokat bankowych				
Odsetki od udzielonych pożyczek				
Odsetki od należności z tytułu umów leasingu				
Dodatnie różnice kursów walut	882	1 257	882	6 055
Inne przychody finansowe				284

2.21. Nota 14 – struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Koszty finansowe, w tym:	2 033	19 613	2 033	24 233
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek zależnych		191		191
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek pozostałych		10		10
Odsetki od zaciągniętych kredytów		234		234
Pozostałe odsetki		320		367
Odsetki od obligacji		524		524
MSSF		233		233
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		20 017		17 645
Ujemne różnice kursów walut	669	74	669	4 313
Pozostałe – nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi				
Inne koszty finansowe	1 364		1 364	716

2.22. Nota 15 – podatek dochodowy

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	(157)	0	(157)	0
Odroczony podatek dochodowy, w tym:		(1 088)		46
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy				185
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy		(722)		(140)
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat		0		46

2.22. Nota 16 – Informacje dotyczące segmentów działalności

Nota 16 została skorygowana i uzupełniona o następujące tabele:

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

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

Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	1 794	11 556	2 302
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 729	15 630	3 896
Razem	6 523	27 186	6 198

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

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

2.25. Nota 18 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
A. Jednostki zależne:	74 990	76 753	80 111	79 375
1. Udziały lub akcje	17 603	17 603	17 603	17 603
2. Należności:	57 387	59 150	62 508	61 772
- z tytułu dostaw i usług	3 487	3 444	5 544	5 544
- z tytułu zaliczek			4 354	4 290
- z tytułu pożyczek	53 900	55 706	52 610	51 938
3. Zobowiązania:				
- z tytułu dostaw i usług				
B. Pozostałe podmioty powiązane	4 194	2 529	4 244	2 529
1. Udziały lub akcje				
2. Należności:	1 100	1 021	1 100	1 021
- z tytułu dostaw i usług	391	371	391	371
- z tytułu zaliczek	709	650	709	650
- z tytułu pożyczek				
3. Zobowiązania:	3 094	1 508	3 144	1 540
- z tytułu dostaw i usług	605	56	605	56
- z tytułu pożyczek	2 382	1 345	2 432	1 377
- z tytułu wymiany krzyżowej	107	107	107	107
C. KLUCZOWY personel kierowniczy jednostki	239	238	239	238
1. Udziały i akcje				
2. Należności:	135	134	135	134
- z tytułu dostaw i usług				
- z tytułu zaliczek	135	134	135	134
- z tytułu pożyczek				
3. Zobowiązania:	104	104	104	104

- z tytułu dostaw i usług				
- z tytułu wymiany krzyżowej akcji				
- z tytułu pożyczek	104	104	104	104

Uaktualniono cały punkt 17. Istotne dokonania lub niepowodzenia w okresie, którego dotyczy raport oraz najważniejsze zdarzenia ich dotyczące.

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

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

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

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

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

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

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

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

1) Wyższe o 22% przychody ze sprzedaży,

Od początku 2019 roku średnia cena mikrosfery jest wyższa od uzyskanej w roku poprzednim, co jest głównie wynikiem zmiany strategii sprzedażowej oraz realizacja od początku 2019 roku nowych, wyższych cen mikrosfery wynegocjowanych z odbiorcami. Eko Export w latach 2012-2015 ograniczał swoje rynki zbytu do 2-3 branż i kilku klientów. Do 2014 roku rynki te zapewniały całkowity zbył dla produktów Eko Export przy bardzo atrakcyjnych cenach sprzedaży i rentowności. Jednak, załamanie rynku ropy i gazu od 2014 roku tj. wybuchu wojny na Krymie (nastąpiła spadek cen ropy i jednocześnie jej wydobycia) spowodował znaczny spadek zapotrzebowania na mikrosferę w tej branży co jednocześnie obniżyło ceny mikrosfery. Spadek zapotrzebowania na mikrosferę u głównego odbiorcy znacznie obniżył osiągnięte przez Eko Export przychody. W związku z posiadaną nieprawidłową strukturą sprzedaży (niewielka dywersyfikacja klientów i branż) Zarząd Eko Export podjął od 2016 roku intensywne działania w celu poprawy tej sytuacji. Nowa strategia sprzedażowa zakłada intensywne działania w celu dywersyfikacji ilości odbiorców oraz branż do których Eko Export będzie dostawcą mikrosfer. Już widać znaczne efekty wprowadzanej zmiany strategii, gdyż w roku 2017 nastąpił znaczny, bo 25%, w 2018 roku zanotowano 32% wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do 2017 roku, a za I kwartał 2019 roku nastąpił wzrost

o 22%. Na cały 2019 rok spółka ma zamówienia na 60 mln zł co stanowi wzrost w stosunku do 2018 roku aż o 76%. Od 2016 roku nastąpiła znaczna dywersyfikacja branż do których jest dostarczana mikrosfera (8 branż) oraz klientów (30 klientów). Oczywiście Eko Export w dalszym ciągu aktywnie działa w celu pozyskania jak największego zakresu klientów w celu osiągnięcia stabilizacji sprzedażowej oraz odporności na ewentualne zmniejszenia zapotrzebowania na mikrosferę w danej branży. Dywersyfikacja przychodów pod względem branż i ilości klientów zapewni stabilność wpływów oraz bezpieczeństwo finansowe Spółki. Dodatkowo Grupa Eko Export stale monitoruje ceny sprzedaży mikrosfer na rynkach światowych w celu wprowadzania ewentualnych, dodatkowych podwyżek cen.

2) Uzyskano wzrost cen sprzedaży mikrosfery

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

3) Rentowność na sprzedaży brutto

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

4) Rentowność EBITDA

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

5) Strata netto,

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

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

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

W dniu 25 grudnia 2018 roku, podczas prowadzenia, planowego remontu linii suszenia, nastąpiło zapalenie paliwa do wózków widłowych. Dzięki szybkiej lokalizacji ognia oraz sprawnej akcji gaśniczej udało się szybko opanować sytuację i ograniczyć zniszczenia. Ogień oraz zadymienie spowodował uszkodzenie kompleksu biurowo-sanitarnego, hali, oraz części instalacji elektrycznej suszarni i hali. Niezwłocznie po awarii Prezes Zarządu wraz z lokalnymi specjalistami dokonał wstępnego oszacowania poniesionych strat, które oceniono na szkody o wartości 119,4yś €. Ostateczny raport o stratach powstanie na z chwilą zakończenia prac mających usunąć zniszczenia. Rzecznawcy zalecili wymianę 3 słupów hali jak też nadpalonych płyt ściennych i dachowych. Elementy hali zostały zamówione u dostawcy rosyjskiego, dostarczone i są już zamontowane. Remont kompleksu biurowo - sanitarnego został wykonany własnymi siłami do końca maja br. Ze względu na duże mrozy (ogrzewanie hali jest elektryczne), rozpoczęcie remontu musiało zostać przesunięte na koniec marca. Wszystkie uszkodzone elementy polskie i europejskie zostaną zakupione, przetestowane w siedzibie spółki i wysłane do Astany. Według kierownika ds. eksploatacji zakładu, usuwanie skutków awarii przebiega zgodnie z harmonogramem, a cały zespół zakładu w Astanie jest zdeterminowany, by dokończyć prace przed rozpoczęciem szczytu suszenia mikrosfery tj. w maju br. W wyniku awarii wdrożone zostały dodatkowe rozwiązania techniczne oraz organizacyjne:

- zewnętrzny zbiornik paliwa na 20m3
- dodatkowy system przeciwpożarowy.

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

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

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

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

- 4) Zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer.

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

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

1.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe

1.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

			było		Powinno być	
Aktywa dane w tys. PLN		Nota	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 31.12.2018		
Aktywa trwałe			93 220	92 351	93 384	92 528
I.	Aktywa niematerialne		4 043	4 102	4 043	4 102
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		9 887	10 168	9 887	10 169
III.	Należności i rozliczenia długoterminowe		3 880	3 815	5 980	5 915
IV.	Nieruchomości inwestycyjne		2 897	2 897	2 897	2 897
V.	Długoterminowe aktywa finansowe		71 503	70 367	68 537	67 392
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 000	1 000	2 042	2 042
Aktywa obrotowe			23 548	22 136	20 635	19 491
I.	Zapasy		8 877	9 525	8 877	9 783
II.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe		12 079	9 428	9 968	7 328
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 478	2 952	1 676	2 150
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		114	230	114	230
Aktywa razem			116 769	114 487	114 032	112 019

			było		Powinno być	
Pasywa w tys. PLN		Nota	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.03.2019	Na dzień 31.12.2018
Kapitał własny			85 343	81 806	82 858	79 305
I.	Kapitał podstawowy		1 315	1 218	1 315	1 218
II.	Pozostałe kapitały		63 208	79 272	66 206	79 272
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych		20 200	20 200	14 692	14 692
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku		620	(18 884)	646	(15 877)
Zobowiązania długoterminowe			10 125	10 839	10 287	11 276
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze		99	40	99	0
II.	Rezerwy na zobowiązania		0	0	0	0
III.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi		6 603	7 377	6 303	7 392

IV.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 088	3 088	3 592	3 592
V.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		334	334	292	292
Zobowiązania krótkoterminowe			21 302	21 841	20 887	21 438
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze		19	78	19	118
II.	Rezerwy na zobowiązania		0	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi		9 782	12 878	10 172	12 953
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		7 608	6 828	6 951	6 281
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe		3 893	2 058	3 745	2 086
Pasywa razem			116 769	114 487	114 032	112 019

1.2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

			było		Powinno być	
Sprawozdanie w wyniku w tys. PLN		Nota	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów		9479	33 978	9 763	33 694
II.	Koszt własny sprzedaży		6262	24 394	6 520	23 603
A.	Wynik brutto ze sprzedaży		3217	9 584	3 243	10 090
III.	Koszty sprzedaży		359	1 518	359	1 518
IV.	Koszty ogólnego zarządu		1603	6 189	1 603	6 174
B.	Wynik netto na sprzedaży		1256	1 877	1 282	2 399
V.	Pozostałe przychody operacyjne		21	375	21	673
VI.	Pozostałe koszty operacyjne		367	3 891	367	3 891
C.	Wynik operacyjny		910	(1 639)	936	(820)
VII.	Przychody finansowe		1431	4 101	1431	8 909
VIII.	Koszty finansowe		1554	21 603	1554	23 517
D.	Wynik brutto		787	(19 141)	813	(15 427)
IX.	Podatek dochodowy		167	(257)	167	450
E.	Wynik netto		620	(18 884)	646	(15 877)
Średnia ważona liczba akcji w sztukach			12 760 562	12 177 062	12 760 562	12 177 062
Zysk (strata) netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN)			0,05	(1,55)	0,05	(1,30)
Nie wystąpiła działalność zaniechana						

1.3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Suma z całkowitych dochodów	Nota	było		Powinno być	
		Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018
Wynik netto		620	(18 884)	646	(15 877)
Inne całkowite dochody:					
I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku					
II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku					
Łączne całkowite dochody		620	(18 884)	646	(15 877)

1.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Było:

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Nota	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2019 roku		1 218	79 272	20 200	(18 884)	81 806
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji		97				97
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej			2 820			2 820
Całkowity dochód ogółem						
Niepodzielny wynik lat ubiegłych			(18 884)			(18 884)
Podział zysku					18 884	18 884
Wynik roku bieżącego					620	620
Dane na dzień 31 marca 2019 roku		1 315	63 208	20 200	620	85 343
Dane na dzień 01 stycznia 2018 roku		1 218	79 190	20 847	82	101 336
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji						
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej						
Podział zysku			82		(82)	
Wynik roku bieżącego					(18 884)	(18 884)
Korekty lat ubiegłych				(647)		(647)
Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku		1 218	79 272	20 200	(18 884)	81 806

Powinno być:

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2019 roku	1 218	79 272	14 692	(15 877)	79 305
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji	97				97
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej		2 811			2 811
Całkowity dochód ogółem					
Niepodzielny wynik lat ubiegłych		(15 877)			(15 877)
Podział zysku				15 877	15 877
Wynik roku bieżącego				646	646
Dane na dzień 31 marca 2019 roku	1 315	66 206	14 692	646	82 858
Dane na dzień 01 stycznia 2018 roku	1 218	79 190	20 847	82	101 336
Podwyższenie kapitału poprzez nową emisję akcji					
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej					
Podział zysku		82		(82)	
Wynik roku bieżącego				(15 877)	(15 877)
Korekty lat ubiegłych			(647)		(647)
Korekty związane z MSSF 9			(5 508)		(5 508)
Dane na dzień 31 grudnia 2018 roku	1 218	79 272	14 692	(15 877)	79 305

1.5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

		było		Powinno być	
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	Nota	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018	Za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	Za okres 01.01.2018 do 31.12.2018
Działalność operacyjna					
I. Wynik brutto		787	(19 141)	812	(15 427)
II. Korekty razem:		730	20 318	(3 154)	17 705
Amortyzacja		325	1 246	324	1 246
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0	(1 129)	0	(1 519)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(550)	(2 139)	(550)	(342)
Zmiana stanu zapasów		648	(938)	648	(1 196)
Zmiana stanu należności		(2 716)	(1 881)	(2 705)	(1 880)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 448	3 159	1 105	2 102
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych					
Podatek zapłacony		167	721	167	722

Zysk/ strata ze zbycia ŚT		0	1 355	0	1 355
Inne korekty		409	19 921	(2 144)	17 217
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 517	1 177	(2 341)	2 277
Działalność inwestycyjna					
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			5 040		5 040
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			(3)		(3)
Przekazane zaliczki na zakup rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych					
Wydatki na aktywa finansowe		(671)	(3 795)	3 097	(3 427)
Objęcie udziałów i akcji w jednostkach pozostałych					
Udzielone pożyczki długoterminowe do jednostek zależnych					
Udzielone pożyczki do jednostek pozostałych					
Spłata pożyczek udzielonych jednostkom zależnym					
Spłata udzielonych pożyczek					
Otrzymane odsetki od udzielnych pożyczek					
Otrzymane odsetki od udzielnych jednostce zależnej pożyczek					
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(671)	1 242	3 097	1 611
Działalność finansowa					
Wpływy netto z emisji akcji			2 908		2 908
Otrzymane kredyty i pożyczki			435		267
Wykup obligacji			(3 000)		(3 000)
Spłata kredytów i pożyczek		(739)		(649)	
Spłata leasingów		(223)	(331)	(223)	(331)
Inne wpływy finansowe (+) lub wydatki (-) finansowe					
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego					
Płatności należności z tytułu umów leasingu finansowego					
Zapłacone odsetki					
Inne wydatki finansowe					(3 725)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(962)	(2 424)	(872)	(3 880)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem		(116)	8	(116)	8
Zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych					
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów					
Stan środków pieniężnych na początek okresu		230	222	230	222
Stan środków pieniężnych na koniec okresu		114	230	114	230
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania					

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

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

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie				
Pozostałe należności	391	371	391	371
Należności z odroczonym terminem płatności od jednostek powiązanych	3 487	4 139	6 239	6 239
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	
<i>Odpisy aktualizujące należności ESKZ</i>	<i>(652)</i>	<i>(694)</i>	<i>(652)</i>	<i>(694)</i>
Razem należności długoterminowe netto	3 880	3 815	5 980	5 916
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup rzeczowych aktywów trwałych				
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
Razem należności niefinansowe długoterminowe netto				
łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe netto	3 880	3 815	5 980	5 916
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie				
Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych (brutto)				
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (brutto)	897	374	886	370
Udzielone pożyczki krótkoterminowe				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych				
<i>Odpisy aktualizujące</i>		<i>(3)</i>		
Razem pożyczki i należności finansowe krótkoterminowe netto	897	371	886	370
Należności z tytułu zaliczek przekazanych jednostkom powiązanym na zakup zapasów	6 536	6 472	4 435	4 372
Należności z tytułu zaliczek przekazanych na zakup zapasów	3 125	1 015	3 125	1 015
Należności z tytułu podatków	1 399	1 185	1 398	1 185
Pozostałe należności	0	281	0	281
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	403	187	403	187
<i>Odpisy aktualizujące na zaliczkach przekazanych jednostkom powiązanym na zakup zapasów</i>	<i>(281)</i>	<i>(82)</i>	<i>(281)</i>	<i>(82)</i>
Razem należności niefinansowe krótkoterminowe netto	11 182	9 058	9 082	6 957

łącznie należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe netto	12 079	9 428	9 968	7 328
Ogółem należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe i krótkoterminowe	15 959	13 243	15 948	13 244

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

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług bieżące	897	371	886	371
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:				
do 30 dni				
od 31 do 60 dni				
od 61 do 90 dni				
od 91 do 180 dni				
od 181 do 365 dni				
powyżej 365 dni				
Należności z tytułu dostaw i usług razem (brutto)	897	371	886	371
Odpisy aktualizujące należności na początek okresu				
Ujęcie odpisów aktualizujących należności w okresie+				
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku umorzenia należności				
Odwrócenie odpisów aktualizujących w okresie w wyniku zapłaty				
Odpisy aktualizujące należności na koniec okresu				
Należności z tytułu dostaw i usług razem (netto)	897	371	886	371

2.8. Nota 3 – Zapasy

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Zapasy brutto, w tym:	8 877	9 525	8 877	9 783
Materiały	2 264	2 241	2 264	2 241
Półprodukty i produkty w toku	0		0	
Wyroby gotowe	5 737	5 045	5 737	5 045
Towary	876	2 240	876	2 240
Zapasy w drodze				258

2.9. Nota 4 – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Kredyty bankowe długoterminowe	6 016	6 009	6 014	6 013
Kredyty bankowe krótkoterminowe	3 909	4 561	3 913	4 557
Zobowiązania z tytułu kredytów razem, w tym wymagalne w okresie:	9 925	10 570	9 927	10 570
do 1 roku	3 909	4 561	3 913	4 557
od 1 do 3 lat	6 016	6 009	6 014	6 013
od 3 do 5 lat		0		0

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pożyczki długoterminowe	0	781	10	791
Pożyczki krótkoterminowe	5 276	4 586	5 355	4 668
Zobowiązania z tytułu pożyczek razem, w tym wymagalne w okresie:	5 276	5 370	5 365	5 459
do 1 roku	5 276	5 370	5 355	4 668
od 1 do 3 lat			10	791
od 3 do 5 lat	0	0	0	0

2.10. Nota 5 – niefinansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe, w tym:	227	227	185	185
Przychody przyszłych okresów (dotacje z funduszy UE)	227	227	185	185
Pozostałe zobowiązania niefinansowe krótkoterminowe, w tym:	860	951	604	980
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	551	498	551	498
Inne zobowiązania i rozliczenia				
Przychody przyszłych okresów	309	453	53	482
- otrzymane dotacje z funduszy UE	309	453	53	198

- przychody ze sprzedaży				284
łącznie pozostałe zobowiązania niefinansowe długoterminowe i krótkoterminowe	1 087	1 178	789	1 165

2.11. Nota 6 – finansowe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe, w tym:	633	756	448	756
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i inne	587	587	280	587
Zobowiązania z tytułu wymiany krzyżowej akcji	107	169	107	169
<i>korekta wartości zobowiązań z tyt. wymiany krzyżowej MSSF</i>	(61)	(63)	(61)	(63)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe, w tym:	11 238	7 931	10 669	7 931
Zobowiązanie z tytułu emisji obligacji	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych	567	609	25	609
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek	7 041	6 219	6 926	6 219
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	597	4	904	4
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	366	273	366	273
Zobowiązania z tytułu umowy wykupu wierzytelności odwrotnej	2 627	826	2 738	826
Zobowiązania z tytułu wpłaty na kapitał	0	2 908	0	2 908
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	40		40	
łącznie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe	11 871	11 595	11 117	11 595

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy na początek okresu:	3 088	3 313	3 592	3 312
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny			0	
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczanej z wynikiem finansowym		225	0	225
Razem rezerwy na odroczony podatek dochodowy	3 088	3 088	3 592	3 592

na koniec okresu, w tym:				
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczane z pozycją Kapitał z aktualizacji wyceny				
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy rozliczana z wynikiem finansowym	3 088	3 088	3 592	3 088
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy		1 000	2 042	1 000
Razem (per saldo) rezerwy na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku		2 088	1 550	2 088

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na początek okresu		968	1 000	968
Zmiana stanu aktywów rozliczanych z wynikiem finansowym		(32)	1 042	(32)
Aktywa na odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	1 000	1 000	2 042	1 000
Aktywa na odroczony podatek dochodowy podlegające kompensacie z rezerwami na odroczony podatek dochodowy	1 000	1 000	2 042	1 000
Razem (per saldo) aktywa na odroczony podatek dochodowy wykazane w bilansie na koniec roku	0	0	0	0

2.15. Nota 9 – struktura przychodów

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Przychody ze sprzedaży według struktury rzeczowej, w tym:	9 479	33 978	9 763	33 694
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	4 096	8 910	4 096	8 910
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 383	25 068	5 667	24 784
Przychody z najmu i dzierżawy nieruchomości inwestycyjnych i pozostałych nieruchomości				
Dodatkowe informacje:				
Przychody ze sprzedaży do jednostek powiązanych	0	0	0	0

2.16. Nota 10.1 – struktura kosztów w układzie funkcjonalnym

	było	Powinno być
--	------	-------------

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	6 262	24 394	6 520	23 603
Koszty sprzedaży	359	1 518	359	1 518
Koszty ogólnego zarządu	1 603	6 189	1 603	6 174
Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)	8 224	32 101	8 482	31 295

2. 17. Nota 10.2 – struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Amortyzacja	325	1 246	325	1 246
Zużycie materiałów i energii	2082	5 230	2082	5 226
Usługi obce	1258	4 335	1258	4 335
Podatki i opłaty	123	253	123	253
Koszty świadczeń pracowniczych	1228	4 615	1228	4 615
Pozostałe koszty	49	377	49	377
Odpis aktualizujący wartość zapasów wyrobów				
Razem Koszty rodzajowe	5 065	16 056	5 065	16 052
Zmiana stanu wyrobów gotowych, produkcji w toku				
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby				
Koszt sprzedaży towarów i materiałów	4 471	16 431	4 729	15 603
łącznie koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów, sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	9 536	32 487	9 793	31 682

2.18. Nota 11 – struktura przychodów operacyjnych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	21	375	21	673
Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych				
Dotacje z funduszy UE rozliczanie równoległe do ponoszonych kosztów	21	212	21	509
Otrzymane pozostałe dotacje				
Inne przychody operacyjne		163		164
Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych				
Aktualizacja wartości inwestycji w nieruchomości				

2.20. Nota 13 – struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Przychody finansowe, w tym:	1 431	4 100	1 431	8 909
Odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności				
Odwrocenie odpisów aktualizujących odsetki				
Odsetki od lokat bankowych				
Odsetki od udzielonych pożyczek jednostkom zależnym	550	2 241	550	2 206
Pozostałe odsetki				
Dodatnie różnice kursów walut	918	1 859	918	6 055
Inne przychody finansowe	(37)		(37)	648

2.21. Nota 14 – struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Koszty finansowe, w tym:	1 554	21 603	1 554	23 517
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek zależnych		191		191
Odsetki od zaciągniętych pożyczek od jednostek pozostałych		10		10
Odsetki od zaciągniętych kredytów	135	234	135	234
Odsetki od obligacji		524		524
- MSSF		233		233
Pozostałe odsetki		320		320
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	550	20 017	550	17 645
Ujemne różnice kursów walut	669	74	669	4 313
Pozostałe – nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi		0		0
Pozostałe	199		199	

2.22. Nota 15 – podatek dochodowy

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
Ustawowa stawka podatku dochodowego	19%	19%	19%	19%
Bieżący podatek dochodowy	167	0	167	0
Odroczony podatek dochodowy, w tym:		(257)		450
Zmiana stanu aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy				450
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	167	(257)	167	450

2.23. Nota 16 – Informacje dotyczące segmentów działalności

Uaktualniono tabelę z przychodami i wpisano dodatkowe tabele.

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

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

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

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

2.25. Nota 18 – Transakcje z podmiotami powiązanymi

	było		Powinno być	
	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018	Koniec okresu 31.03.2019	Koniec okresu 31.12.2018
A. Jednostki zależne:	74 990	76 753	80 111	79 375
1. Udziały lub akcje	17 603	17 603	17 603	17 603
2. Należności:	57 387	59 150	62 508	61 772
- z tytułu dostaw i usług	3 487	3 444	5 544	5 544
- z tytułu zaliczek			4 354	4 290
- z tytułu pożyczek	53 900	55 706	52 610	51 938
B. Pozostałe podmioty powiązane	4 194	2 529	4 244	2 561
1. Udziały lub akcje				
2. Należności:	1 100	1 021	1 100	1 021
- z tytułu dostaw i usług	391	371	391	371
- z tytułu zaliczek	709	650	709	650
- z tytułu pożyczek				
3. Zobowiązania:	3 094	1 508	3 144	1 540
- z tytułu dostaw i usług	605	56	605	56
- z tytułu pożyczek	2 382	1 345	2 432	1 377

- z tytułu wymiany krzyżowej	107	107	107	107
C. KLUCZOWY personel kierowniczy jednostki	239	238	239	238
1. Udziały i akcje				
2. Należności:	135	134	135	134
- z tytułu dostaw i usług				
- z tytułu zaliczek	135	134	135	134
- z tytułu pożyczek				
3. Zobowiązania:	104	104	104	104
- z tytułu dostaw i usług				
- z tytułu wymiany krzyżowej akcji				
- z tytułu pożyczek	104	104	104	104