

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



Dodatkowe informacje do raportu za I kwartał 2012 r.

Obejmujący sprawozdanie finansowe za okres
od 01 stycznia 2012r. do 31 marca 2012r.

**Bielsko Biała
14.05.2012r.**

Spis treści:

1. Podstawowe informacje o Spółce
 - 1.1. Dane o Spółce
 - 1.2. Rada Nadzorcza
 - 1.3. Zarząd
 - 1.4. Profil podstawowej działalności
 - 1.5. Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe
2. Pozostałe informacje do raportu za I kwartał 2012
 - 2.1. Wybrane dane finansowe z bilansu Eko Export S.A. sporządzonego na dzień 31.03.2012 w odniesieniu do stanu na 31.03.2011 oraz danych porównawczych za 2011 rok
 - 2.2. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta , ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji
 - 2.3. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej
 - 2.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok
 - 2.5. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego
 - 2.6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania
 - 2.7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem
 - 2.8. Informacje o zawarciu transakcji z podmiotami powiązanymi
 - 2.9 Informacje o udzieleniu przez emitenta poręczeń kredytu lub pożyczki lub o udzieleniu gwarancji
 - 2.10. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Spółki

1. PODSTAWOWE INFORMACJE

1.1 Dane o Spółce

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Bielsko – Biała

Adres: ul. Strażacka 81, 43-382 Bielsko – Biała

Telefon: +48 33 81 96 288

Faks: +48 33 81 96 287

Adres poczty elektronicznej: info@ekoexport.pl

Adres strony internetowej: www.ekoexport.pl

NIP: 5471865541

REGON: 072266443

Spółka jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku Białej VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS: 0000308459.

1.2 Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza składa się z pięciu członków powołanych na wspólną trzyletnią kadencję.

Igor Bokun – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jolanta Sidzina – Bokun – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Marcel Dziedzic – Sekretarz Rady Nadzorczej

Agnieszka Bokun – Członek Rady Nadzorczej

Marzena Bednarczyk – Członek Rady Nadzorczej

1.3 Zarząd

Aktualny Zarząd Spółki jest jednoosobowy, powołany na trzyletnią kadencję, a w jego skład wchodzi:

Pan Jacek Dziedzic – Prezes Zarządu,

1.4 Profil podstawowej działalności

Spółka Eko Export S.A. prowadzi działalność o charakterze produkcyjnym. W ramach działalności podstawowej zajmuje się zakupem, przetwarzaniem i dystrybucją mikrosfer uszlachetnionych, pozyskiwanych jako odpad z elektrowni węglowych.

38 11: (PKD 2007) Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne

38 12: (PKD 2007) Zbieranie odpadów niebezpiecznych

38 21: (PKD 2007) Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne

38 22: (PKD 2007) Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych

1.5 Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.03.2012 oraz dane porównywalne od 01.01.2011 do 31.03.2011.

1.6 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

1.7 Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

EKO EXPORT SA prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości i rozporządzeń wykonawczych, a przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów, amortyzacji, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego są następujące:

środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i rozpoczyna od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały / wartość niematerialną i prawną do używania. Stawki amortyzacyjne oparte są o przewidywany okres techniczno – ekonomicznej użyteczności.

Stosowane stawki amortyzacyjne: % umorzenia

Prawo wieczystego użytkowania gruntów nie amortyzuje się

Budynki 1,5%

Urządzenia techniczne i maszyny 4,5% - 5%

Środki transportu 20%

Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł jednostka stosuje uproszczenie polegające na dokonaniu 100% odpisu amortyzacyjnego w momencie oddania środka trwałego do użytkowania.

środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, ewentualnie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia (materiały) lub kosztów wytworzenia (wyroby gotowe) nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Na dzień zakupu jednostka dokonuje odpisania w koszty wartości materiałów i dokonuje ustalenia stanu zapasów materiałów oraz ich wyceny wraz z korektą kosztów o wartość tego stanu na koniec każdego miesiąca.

Zapasy wyrobów gotowych na dzień ich wytworzenia ujmowane są w księgach rachunkowych w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a kosztami wytworzenia. Ceny ewidencyjne ustalone są na poziomie cen sprzedaży netto. Rozliczenie odchyleń na sprzedane wyroby gotowe następuje na podstawie obliczonego wskaźnika narzutu dotyczącego danego miesiąca. Na dzień bilansowy jednostka ustala średni wskaźnik narzutu odchyleń z całego roku obrotowego i dokonuje korekty stanu zapasów wyrobów o wartość odchyleń przypadających na zapasy wg wskaźnika średniego. Jednostka nie prowadzi kalkulacji kosztu wytworzenia wyrobów gotowych w związku z czym ustalony w / w sposób stan zapasów wyrobów gotowych nie może przekraczać wartości stanu wyrobów wycenionego wg cen sprzedaży pomniejszonych o przeciętnie osiągnięty przy sprzedaży zysk brutto ze sprzedaży.

należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Należności wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się sukcesywnie uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a. należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- b. należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c. należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, dłużej niż 12 miesięcy a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- d. należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich odpisania lub otrzymania

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiadającej części dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

pozostałe aktywa finansowe – w wartości godziwej.

rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe wycenia się w wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty rozliczane w czasie. Odpisy rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Rozliczenia międzyokresowe ujęte w pasywach obejmują równowartość otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji, podlegające rozliczeniu w czasie proporcjonalnie do kosztów amortyzacji środków trwałych i innych poniesionych kosztów sfinansowanych z otrzymanych środków.

kapitały własne – kapitał podstawowy wycenia się w wartości nominalnej. W pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych wykazuje się również skutki zmian zasad rachunkowości oraz błędów lat poprzednich.

zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie określonej wartości. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w wiarygodny sposób oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego oraz na świadczenia pracownicze. Nie wykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

podatek dochodowy odroczony – wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Podstawą utworzenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego są przejściowe dodatnie i ujemne różnice pomiędzy wartością bilansową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

leasing – leasing jest klasyfikowany jako finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne ryzyko oraz korzyści wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

uznawanie przychodu – przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględniania podatku od towarów i usług oraz z uwzględnieniem wszelkich udzielonych rabatów.

na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów – wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

operacje zapłaty należności lub zobowiązań w walutach obcych – ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z usług którego korzysta jednostka. Wyrażone w walutach obcych pozostałe operacje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Spółka ustala wynik finansowy metodą porównawczą (porównawczy wariant rachunku zysków i strat), a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

2. POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU ZA I KWARTAŁ 2011

2.1 Wybrane dane finansowe z bilansu Eko Export S.A. sporządzonego na dzień 31.03.2012 w odniesieniu do stanu na 31.03.2011 oraz danych porównawczych za 2011 rok

	Wybrane dane finansowe z bilansowe w PLN	01.01.2011 – 31.03.2011		01.01.2010 – 31.03.2010	
		PLN w tys.	EUR w tys.	PLN w tys.	EUR w tys.
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 950	1 665	1 231	310
2.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 487	356	102	26
3.	Zysk (strata) brutto	878	210	148	37
4.	Zysk (strata) netto	664	159	116	29
5.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 158	796	-957	241
6.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 326	-586	-530	-133
7.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-162	-41	-147	-37
8.	Przepływy pieniężne netto, razem	671	169	-1 634	-411
9.	Aktywa razem	32 512	7 812	16 865	4 204
10.	Zobowiązania i rezerwy razem	3 397	816	1 937	483
11.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 478	355	947	236

12.	Zobowiązania długoterminowe	485	117	432	108
13.	Kapitał własny	29 115	6 996	14 928	4 209
14.	Kapitał zakładowy	1 040	250	891	222
15.	Liczba akcji (w sztukach)	10 405 000	10 405 000	8 910 000	8 910 000
16.	Wartość księgowa na jedną akcję (zł/euro)	2,80	0,68	1,68	0,41

Źródło: Eko Export S.A.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do euro , ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

a) do pozycji finansowych aktywów i pasywów – kurs obowiązujący na dzień ostatniego okresu:

- 064/A/NBP/2012 z dnia 30.03.2012 – 4,1616

- 063/A/NBP/2011 z dnia 31.03.2011 – 4,0119

b) dla danych finansowych dotyczących rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych – kurs średni w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca w danym okresie tj.:

- w okresie 01.01.2012 – 31.03.2012

- średni kurs euro narastająco do 31.03.2012 – 3,9669

- w okresie 01.01.2011 – 31.03.2011

- średni kurs euro narastająco do 31.03.2011 - 3,9742

2.2 Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta , ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

2.3 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej

W omawianym okresie nie miały miejsca zmiany w strukturze jednostki organizacyjnej.

2.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok.

Zarząd nie publikował prognoz na 2012 rok.

2.5 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem zmian w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Akcjonariusze	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Agnieszka Bokun	1 242 500	2 230 000	11,94%	17,26%
Jolanta Sidzina-Bokun	1 324 398	2 129 898	12,73%	16,49%
DAZI Investment S.A.	803 389	1 307 889	7,72%	10,12%
Adam Sokołowski	532 198	747 198	5,11%	5,78%
PZU Asset Management SA	658 003	658 003	6,32%	5,09%
Pozostali Akcjonariusze	5 844 512	5 844 512	56,17%	45,24%
Suma	10 405 000	12 917 500	100,00%	100,00%

W minionym okresie Zarząd nie otrzymał żadnego zawiadomienia o zmianie stanu posiadania akcji od żadnego z akcjonariuszy.

2.6. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania

Stan na 31.12.2011

Akcjonariusze	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jacek Dziedzic	312 500	312 500	3,00%	2,42%
Agnieszka Bokun	1 242 500	2 330 000	11,94%	17,26%
Jolanta Sidzina-Bokun	1 324 398	2 229 898	12,73%	16,49%

W dniu 03.02.2012 Jacek Dziedzic – Prezes Zarządu poinformował Spółkę, że w dniu 27 stycznia 2012 roku w wyniku transakcji giełdowej zostało sprzedanych 104 175 (słownie: sto cztery tysiące sto siedemdziesiąt pięć) sztuk akcji Eko Export S.A. Po przeprowadzeniu powyższej transakcji stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące wygląda następująco:

Stan na 03.02.2012

Akcjonariusze	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jacek Dziedzic	208 325	208 325	2,00%	1,61%
Agnieszka Bokun	1 242 500	2 330 000	11,94%	17,26%
Jolanta Sidzina-Bokun	1 324 398	2 229 898	12,73%	16,49%

Poza wyżej wymienioną transakcją Spółka nie została poinformowana o innych zmianach, w związku z tym stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień opublikowania raportu jest bez zmian.

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

- pan Igor Bokun, Przewodniczący Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 2.512 akcji Spółki DAZI Investment . z siedzibą w Bielsku - Białej (co stanowi 49,94% jej kapitału zakładowego), która posiada 504.500 akcji imiennych serii A oraz 298 889 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 7,72 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 10,12% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta,
- pani Agnieszka Bokun, Członek Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 2.512 akcji Spółki DAZI Investment z siedzibą w Bielsku – Białej (co stanowi 49,94% jej kapitału zakładowego), która posiada 504.500 akcji imiennych serii A oraz 298 889 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 7,72% kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 10,12% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

2.7. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej (których wartość stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych jednostki)

W I kwartale 2012 Spółka nie była stroną żadnych wskazanych powyżej postępowań.

2.8. Informacje o zawarciu transakcji z podmiotami powiązanymi

W omawianym okresie Emitent nie zawarł istotnej umowy z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe.

2.9 Informacje o udzieleniu przez emitenta poręczeń kredytu lub pożyczki lub o udzieleniu gwarancji.

W minionym okresie emitent nie udzielił żadnych poręczeń kredytu, pożyczki ani gwarancji.

2.10. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji Spółki

Wszelkie informacje w tym temacie zostały omówionej w punkcie dotyczącym zwięzłego opisu istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta, w okresie którego dotyczy raport oraz wykaz najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

2.11. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału.

Emitent, ocenia że nie występują czynniki, mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Spółki w perspektywie następnego kwartału. Spółka na bieżąco realizuje rentowne kontrakty oraz sukcesywnie szuka nowych korzystnych rozwiązań dla jej działalności.

2.12. Opinia z badania lub raport z przeglądu skróconego sprawozdania finansowego.

Prezentowane przez Emitenta kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu lub przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Prezes Zarządu
Jacek Dziedzic