

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Elemental Asia Spółka Akcyjna za 2019 rok

(poprzednia nazwa Spółki Prime Minerals Spółka Akcyjna)
(dane w złotych)

NOTA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	4 090,00	4 090,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup				0,00
- leasing				0,00
- przemieszczenia				0,00
- darowizna				0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż				0,00
- przemieszczenie				0,00
- darowizna				0,00
- aport				0,00
- likwidacja				0,00
- inne				0,00
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	4 090,00	4 090,00
Umorzenie				
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	2 045,00	2 045,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 045,00	2 045,00
- amortyzacja			2 045,00	2 045,00
- przemieszczenie				0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż				0,00
- przemieszczenie				0,00
- inne				0,00
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	4 090,00	4 090,00
Odpisy aktualizujące				
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-				0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-				0,00
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Stan na 31.12.2018	0,00	0,00	2 045,00	2 045,00
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00

NOTA NR 2**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych**

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	11 721,95	0,00	0,00	11 721,95
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup						0,00
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	11 721,95	0,00	0,00	11 721,95
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	6 240,76	0,00	0,00	6 240,76
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 344,32	0,00	0,00	2 344,32
- amortyzacja			2 344,32			2 344,32
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	8 585,08	0,00	0,00	8 585,08
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2018						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2018	0,00	0,00	5 481,19	0,00	0,00	5 481,19
B.Z. 31.12.2019	0,00	0,00	3 136,87	0,00	0,00	3 136,87

NOTA NR 3**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych i krótkoterminowych****A. Jednostki powiązane****Inwestycje długoterminowe**

Biorąc pod uwagę fakt, iż spółka zdecydowała się wstrzymać inwestycje w kopalnie rudy niklu w Indonezji oraz brak sygnałów świadczących o znaczących zmianach mogacy się wydażyć w najbliższym czasie a tym samym zagrożenie terminowej spłaty zobowiązań spółki PT Bintang Sinar Perkasa, Zarząd spółki zgodnie postanowił dokonać odpisu aktualizującego pożyczki w kwocie 5 003 044,17 USD. W przypadku zmiany sytuacji na rynku indonezyjskim skutkującej urealnieniem cen rudy niklu a tym samym możliwością spłaty zobowiązań spółki PT BSP, spółka bierze pod uwagę odwrócenie odpisu pożyczki.

A. Jednostki powiązane

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto na 1.01.2019 (BO)	111 009 372,16	0,00	21 571 816,96	0,00	132 581 189,12
Zwiększenia z tytułu:	23 256,98		3 926 080,16		3 949 337,14
- udzielone pożyczki			3 116 491,80		3 116 491,80
- reklasyfikacja do pożyczek długoterminowych			0,00		0,00
- odsetki naliczone			600 471,03		600 471,03
- zakup udziałów	23 256,98				23 256,98
- wycena			209 117,33		209 117,33
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata pożyczek					0,00
- reklasyfikacja do pożyczek krótkoterminowych					0,00
Wartość brutto na 31.12.2019 (BZ)	111 032 629,14	0,00	25 497 897,12	0,00	136 530 526,26
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2019 (BO)	111 000 000,00		1 451 564,94		112 451 564,94
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2019 (BZ)	111 000 000,00		20 451 625,78		131 451 625,78
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2019 (BO)	9 372,16	0,00	20 120 252,02	0,00	20 129 624,18
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2019 (BZ)	32 629,14	0,00	5 046 271,34	0,00	5 078 900,48

Inwestycje krótkoterminowe
A. Jednostki powiązane

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje krótkoterminowe
Wartość brutto na 1.01.2019 (BO)	0,00	0,00	2 079 505,52	0,00	2 079 505,52
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	62 168,86	0,00	62 168,86
- udzielone pożyczki					0,00
- reklasyfikacja do pożyczek krótkoterminowych					0,00
- odsetki naliczone		0,00	11 294,04		11 294,04
- zakup udziałów					0,00
- wycena			50 874,82		50 874,82
Zmniejszenia	0,00	0,00	2 141 674,38	0,00	2 141 674,38
- spłata		0,00	2 141 674,38		2 141 674,38
- reklasyfikacja do pożyczek długoterminowych			0,00		0,00
Wartość brutto na 31.12.2019 (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2019 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2019 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji krótkoterminowych na 1.01.2019 (BO)	0,00	0,00	2 079 505,52	0,00	2 079 505,52
Wartość netto inwestycji krótkoterminowych na 31.12.2019 (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

A. Jednostki powiązane

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje krótkoterminowe
Wartość brutto na 1.01.2018 (BO)	0,00	1 198 021,55	13 739 575,28	0,00	14 937 596,83
Zwiększenia z tytułu:	0,00	18 272,36	402 606,87	0,00	420 879,23
- udzielone pożyczki					0,00
- reklasyfikacja do pożyczek krótkoterminowych					0,00
- odsetki naliczone		18 272,36	114 197,85		132 470,21
- zakup udziałów					0,00
- wycena			288 409,02		288 409,02
Zmniejszenia	0,00	1 216 293,91	12 062 676,63	0,00	13 278 970,54
- spłata		1 216 293,91	1 880 050,00		3 096 343,91
- reklasyfikacja do pożyczek długoterminowych			10 182 626,63		10 182 626,63
Wartość brutto na 31.12.2018 (BZ)	0,00	0,00	2 079 505,52	0,00	2 079 505,52
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2018 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2018 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji krótkoterminowych na 1.01.2018 (BO)	0,00	1 198 021,55	13 739 575,28	0,00	14 937 596,83
Wartość netto inwestycji krótkoterminowych na 31.12.2018 (BZ)	0,00	0,00	2 079 505,52	0,00	2 079 505,52

B. Pozostałe jednostki

W roku 2019 oraz 2018 nie wystąpiły transakcje z pozostałymi jednostkami.

SPECYFIKACJA POŻYCZEK

dane na dzień 31/12/2019

Nazwa pożyczkobiorcy	kwota pożyczki w walucie	kwota pożyczki w PLN	termin spłaty	klasyfikacja	oprocentowanie	zabezpieczenia
WGM1 Sp. z o.o.	740 795,26 PLN	740 795,26 PLN	31/01/2022	długoterminowa	3,90%	brak
WGM1 Sp. z o.o.	158 410,48 USD	601 595,48 PLN	31/01/2022	długoterminowa	3,90%	brak
WGM1 Sp. z o.o.	704 194,31 USD	2 674 318,73 PLN	31/01/2022	długoterminowa	3,00%	brak
PT Bintang Sinar Perkasa	5 003 044,17 USD	19 000 060,84 PLN	01/01/2023	długoterminowa	3,00%	brak
Elemental Emea Global Trade Center DMCC	653 323,54 USD	2 481 126,81 PLN	31/01/2022	długoterminowa	3,00%	brak
SUMA pożyczki długoterminowe		25 497 897,12 PLN				
minus odpis aktualizacyjny pożyczki WGM1 Sp. z o.o.		-1 451 564,94 PLN				
minus odpis aktualizacyjny pożyczki PT Bintang Sinar Perkasa		-19 000 060,84 PLN				
SUMA pożyczki długoterminowe netto		5 046 271,34 PLN				

dane na dzień 31/12/2018

Nazwa pożyczkobiorcy	kwota pożyczki w walucie	kwota pożyczki w PLN	termin spłaty	klasyfikacja	oprocentowanie	zabezpieczenia
International Prime Metals Pte. Ltd	553 104,11 USD	2 079 505,52 PLN	31/12/2019	krótkoterminowa	3,50%	brak
SUMA pożyczki krótkoterminowe		2 079 505,52 PLN				
WGM1 Sp. z o.o.	716 154,50 PLN	716 154,50 PLN	02/01/2020	długoterminowa	3,90%	brak
WGM1 Sp. z o.o.	154 044,55 USD	579 161,29 PLN	02/01/2020	długoterminowa	3,90%	brak
WGM1 Sp. z o.o.	505 676,01 USD	1 901 190,14 PLN	02/01/2020	długoterminowa	3,00%	brak
PT Bintang Sinar Perkasa	4 887 440,76 USD	18 375 311,03 PLN	01/01/2020	krótkoterminowa	3,00%	brak
SUMA pożyczki długoterminowe		21 571 816,96 PLN		krótkoterminowa		
minus odpis aktualizacyjny pożyczki WGM1 Sp. z o.o.		-1 451 564,94 PLN				
SUMA pożyczki długoterminowe netto		20 120 252,02 PLN				

NOTA NR 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała zakończonych kosztów prac rozwojowych oraz Wartości firmy.

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

NOTA NR 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych tytułów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku posiada zawartą umowę najmu nieruchomości – siedziby Spółki w Grodzisku Mazowieckim przy ulicy Traugutta 42a. Miesięczny czynsz wynosi 570,00 zł netto.

NOTA NR 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Udziały

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	111 000 000,00	111 000 000,00	0,00	100,00	100,00
2	International Prime Metals Pte. Ltd	9 372,16	0,00	9 372,16	67,00	67,00
3	Elemental Emea Global Trade Center DMCC	23 256,98	0,00	23 256,98	100,00	100,00

NOTA NR 8**Dane o odpisach aktualizujących**

Wyszczególnienie	Odpis aktualizacyjny należności	Odpis aktualizacyjny na aktywo z tytułu podatku odroczonego	Odpis aktualizacyjny wartości udziałów
Stan na 01.01.2019	125 024,21	0,00	111 000 000,00
Zwiększenie	950,00	471 159,00	0,00
utworzenie	950,00	471 159,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	125 974,21	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	125 974,21	0,00	0,00
Stan odpisów na 31.12.2019	0,00	471 159,00	111 000 000,00

Wyszczególnienie	Odpis aktualizacyjny należności	Odpis aktualizacyjny na aktywo z tytułu podatku odroczonego	Odpis aktualizacyjny wartości udziałów
Stan na 01.01.2018	118 064,21	896 945,00	0,00
Zwiększenie	6 960,00	0,00	111 000 000,00
utworzenie	6 960,00	0,00	111 000 000,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	896 945,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	0,00	896 945,00	0,00
Stan odpisów na 31.12.2018	125 024,21	0,00	111 000 000,00

NOTA NR 9**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 600 328,30 złotych i był podzielony na 6 003 283 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

KAPITAŁ AKCYJNY		Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł		
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
Seria A	zwykłe	brak	1 010 000	101 000,00
Seria B	zwykłe	brak	90 000	9 000,00
Seria C	zwykłe	brak	58 000	5 800,00
Seria D	zwykłe	brak	207 000	20 700,00
Seria E	zwykłe	brak	3 700 000	370 000,00
Seria F	zwykłe	brak	288 283	28 828,30
Seria G	zwykłe	brak	200 000	20 000,00
Seria H	zwykłe	brak	450 000	45 000,00
Liczba akcji (udziałów) razem			6 003 283	
Kapitał razem				600 328,30

Struktura własnościowa kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019r.

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji			Wartość udziałów/akcji	Udział %
	zwykłe	Uprzywilejowane	Razem		
EFF B.V.	3 941 155	0	3 941 155	394 115,53	65,65%
Hermirad Lisapaly	462 253	0	462 253	46 225,28	7,70%
Pozostali	1 599 875	0	1 599 875	159 987,49	26,65%
Razem	6 003 283	0	6 003 283	600 328,30	100,00%

NOTA NR 10**Kapitał zapasowy i rezerwy oraz kapitał z aktualizacji wyceny**

Szczegółowe dane o stanach oraz zmianach w ciągu roku obrotowego dotyczących wysokości kapitału zakładowego i kapitału zapasowego przedstawione zostały w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

NOTA NR 11**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Spółka na dzień 31 grudnia 2019 roku osiągnęła stratę netto w wysokości 19 062 226,00 złotych. Zarząd Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie decyzji o pokryciu straty z kapitału zapasowego.

NOTA NR 12**Rezerwy**

Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy na koszty
Stan na 01.01.2019	669 502,00	-	55 435,98
Zwiększenie	158 716,00	1 222,37	50 958,35
utworzenie	158 716,00	1 222,37	50 958,35
pozostałe	-	-	-
Zmniejszenie	669 502,00	-	55 435,98
wykorzystanie	-	-	17 000,00
rozwiązanie	669 502,00	-	38 435,98
Stan rezerw na 31.12.2019	158 716,00	1 222,37	50 958,35

Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy na koszty
Stan na 01.01.2018	164 168,00		
Zwiększenie	505 334,00		55 435,98
Utworzenie	505 334,00		55 435,98
Pozostałe			
Zmniejszenie			
wykorzystanie			
Rozwiązanie			
Stan rezerw na 31.12.2018	669 502,00		55 435,98

NOTA NR 13

Podział zobowiązań długoterminowych

A. Wobec jednostek powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

B. Wobec pozostałych jednostek

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek.

NOTA NR 14

Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała udzielonych gwarancji oraz ustanowionych zabezpieczeń na majątku.

NOTA NR 15

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	31.12.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	158 716,00
Razem długoterminowe	158 716,00
Zakup urzędzeń do rozliczenia	245 145,60
Ubezpieczenia	5 224,37
Pozostałe	581,68
Koszty poniesione na nabycie aktywów trwałych	0,00
Koszty poniesione w związku z podwyższeniem kapitału	1 000,00
Razem krótkoterminowe	251 951,65

NOTA NR 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień 31.12.2019 roku nie występują pozycje wykazywane w więcej niż w jednej pozycji bilansu.

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

NOTA NR 19**Struktura przychodów ze sprzedaży****Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym**

Struktura rzeczowa przychodów	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Sprzedaż usług	301,27	0,00
Sprzedaż towarów	59 414,06	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	59 715,33	0,00

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym

Struktura terytorialna przychodów	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Sprzedaż w kraju	301,27	0,00
Sprzedaż poza krajem	59 414,06	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	59 715,33	0,00

NOTA NR 20**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku.

NOTA NR 21**Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Spółka w ciągu roku 2019 nie zaniechała działalności. Zaniechanie działalności nie jest planowane w roku następnym.

NOTA NR 22**Podatek odroczony****A. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2019		
		kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1	Strata podatkowa	3 265 645,48	19%	620 472,64
2	Rezerwa na koszty	38 522,37	19%	7 319,25
3	Pozostałe koszty	10 962,92	19%	2 082,95
RAZEM		3 315 130,77	x	629 875
odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu podatku odroczonego				471 159
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość NETTO				158 716

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2018		
		kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1	Strata podatkowa	3 154 815,54	19%	599 414,95
RAZEM		3 154 815,54	x	599 415
odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu podatku odroczonego				0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość NETTO				599 415

B. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2019		
		kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1	Naliczone odsetki	576 222,04	19%	109 482,19
2	Różnice kursowe	259 127,18	19%	49 234,16
RAZEM		835 349,22	x	158 716

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2018		
		kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1	Naliczone odsetki	1 750 713,44	19%	332 635,55
2	Różnice kursowe	1 772 980,18	19%	336 866,23
RAZEM		3 523 693,62	x	669 502

NOTA NR 23

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2019 roku nie ponoszono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

NOTA NR 24

Odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W 2019 roku odsetki i różnice kursowe nie zwiększyły ceny nabycia towarów ani kosztu wytworzenia produktów.

NOTA NR 25

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2019 Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2020 Spółka nie planuje wydatków na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Spółka nie poniosła i nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

NOTA NR 26

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2019 roku nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

NOTA NR 27

Informacja o kursach walut wykorzystanych w sprawozdaniu finansowym

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Tytuł	31.12.2019	31.12.2018
kurs EUR/PLN	4,2585	4,3000
kurs USD/PLN	3,7977	3,7597

NOTA NR 28

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
I	Środki pieniężne	136 663,05	2 492 865,58
1	Środki pieniężne w banku	136 663,05	2 492 865,58
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	RAZEM	136 663,05	2 492 865,58

NOTA NR 29

Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie

Nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie.

NOTA NR 30

Istotne transakcje zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W 2019 roku nie występowały transakcje zawarte przez Elemental Asia S.A. ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

NOTA NR 31

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Przeciętne zatrudnienie w roku 2019 wynosiło: 1,05

Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2019 : 1 osoba

Przeciętne wynagrodzenie w 2019 roku : 9 069,06 zł

NOTA NR 32

Wynagrodzenia, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Spółka za rok 2019 wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w kwocie 70 905,48 zł. Wynagrodzenie było związane ze świadczeniem usług na rzecz Spółki na podstawie umowy cywilno-prawnej.

Spółka nie wypłacała w 2019 r. innych niż wskazane powyżej wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

NOTA NR 33

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

W 2019 roku Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Elemental Asia S.A. nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA NR 34

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00
2	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	25 300,00
	RAZEM	37 300,00

NOTA NR 35

Informacje o przychodach i kosztach odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

W ciągu roku 2019 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 36

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Od 1 stycznia 2020 r. nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Spółki Elemental Asia S.A., który przedstawia się następująco:

Pan Paweł Jarski - Prezes Zarządu,
Pan Marcin Żyliński - Członek Zarządu,
Pan Paweł Lis - Członek Zarządu.

Funcję prokurenta samoistnego Spółki pełni Pan Marcin Kozak.

W dniu 11 marca 2020 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy została zarejestrowana nowa nazwa Spółki – Elemental Asia S.A. Poprzednia nazwa Spółki Prime Minerals S.A.

W dniu 3 kwietnia 2020 roku Zarząd Elemental Asia S.A. zidentyfikował ryzyko wpływu epidemii COVID-19 na wyniki finansowe Elemental Asia S.A., głównie poprzez zerwanie łańcuchów dostaw w segmencie metali przemysłowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Elemental Asia S.A. za rok obrotowy kończący się 31.12.2019 roku nie było możliwe rzetelne oszacowanie pełnego wpływu skutków epidemii COVID-19 na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Elemental Asia.

Ponadto Spółka dominująca pozyskała wsparcie know-how oraz współpracy w zakresie obrotu odpadami zawierającymi metale szlachetne, głównie zużyte katalizatory samochodowe oraz płytki drukowane. Do grupy na stanowisko prezesa zarządu dołączył Pan Paweł Jarski (prezes zarządu Elemental Holding S.A.), natomiast na stanowisko członka zarządu Pan Marcin Żyliński (prezes zarządu Platinum M.M. sp. Z o.o.). Co w sposób istotny wzmocni potencjał Spółek Grupy/Spółki dominującej.

NOTA NR 37

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Zasady przyjętej polityki rachunkowości w Spółce Elemental Asia S.A. zostały omówione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. W roku 2019 nie było istotnych zmian zasad rachunkowości.

NOTA NR 38**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

W księgach rachunkowych 2019 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 39**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Podmiot powiązany	Pożyczki stan na 31.12.2019	Odpis aktualizacyjny wartość pożyczki	Odsetki naliczone w 2019 roku	Różnice kursowe z wyceny w 2019 roku
WGM 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	4 016 709,47	1 451 564,94	104 918,35	24 329,39
PT Bintang Sinar Perkasa	19 000 060,84	19 000 060,84	444 249,78	180 500,03
Elemental Emea Global Trade Center DMCC	2 481 126,81		51 302,90	4 287,91
International Prime Metals Pte. Ltd.			11 294,04	50 784,52
Razem	25 497 897,12	20 451 625,78	611 765,07	259 901,85

NOTA NR 40**Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka Elemental Asia S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do:

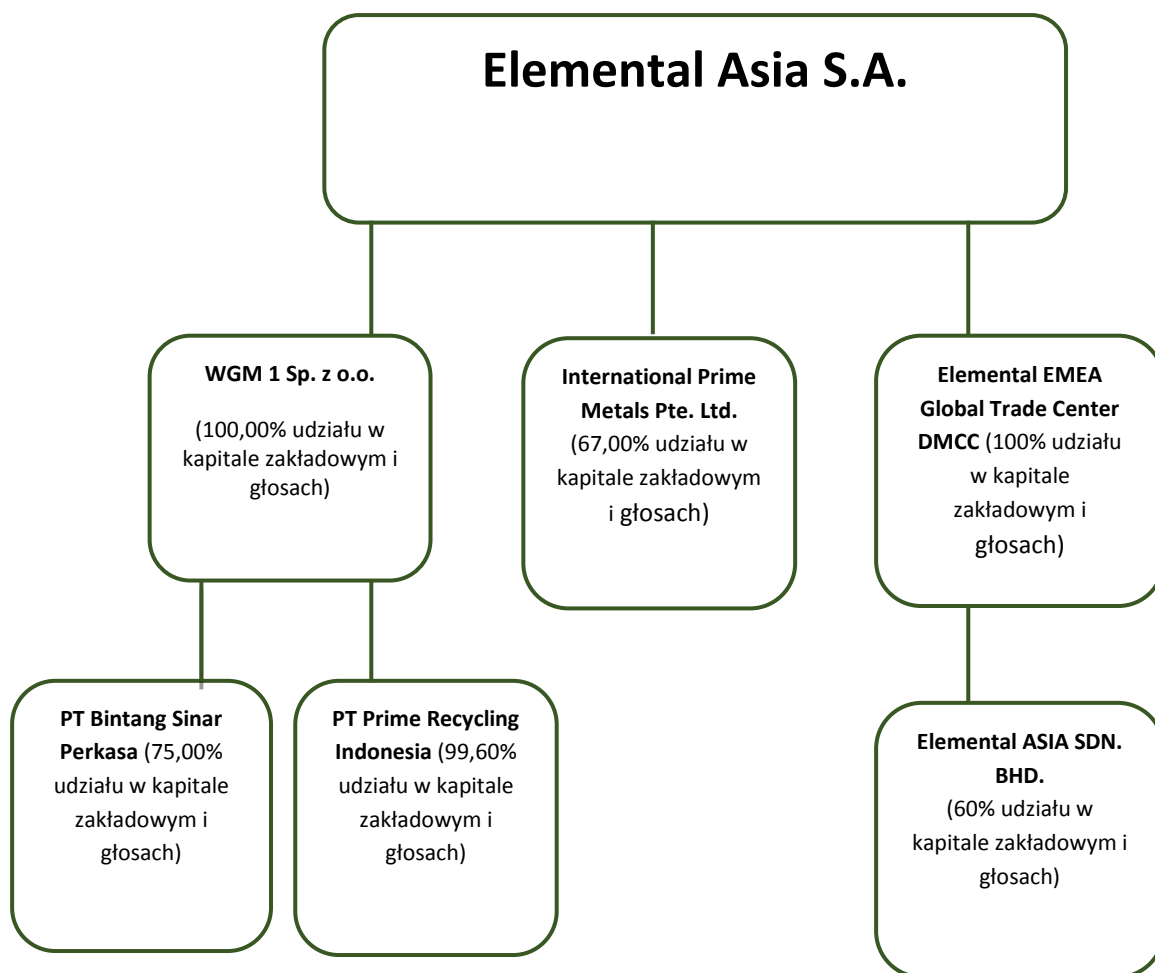
- WGM 1 sp. z o. o. z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim,
- International Prime Metals Pte. Ltd. z siedzibą w Singapurze,
- Elemental Emea Global Trade Center DMCC z siedzibą w Dubaju,

Oraz pośrednio w stosunku do:

- PT Bintang Sinar Perkasa z siedzibą w Indonezji,
- PT Prime Recycling Indonesia z siedzibą w Indonezji,
- Elemental Asia SDN. BHD. z siedzibą w Malezji.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wszystkie wymienione spółki zależne.

Schemat 1. Podmioty zależne od Elemental Asia S.A.



WGM 1 sp. z o.o.

Przedmiotem działalności WGM 1 sp. z o. o. jest nadzór i kontrola spółki zależnej PT Bintang Sinar Perkasa, a ponadto kreowanie oraz koordynowanie jej krótko- i długoterminowej strategii działania.

Podstawowe dane o WGM 1 sp. z o.o. (spółka zależna od Emitenta)

Firma:	WGM 1 sp. z o. o.
Siedziba:	Grodzisk Mazowiecki
Adres:	ul. Traugutta 42, 05-825 Grodzisk Mazowiecki
NIP:	5291800617
REGON:	146428294
KRS:	0000438382
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

PT Bintang Sinar Perkasa

Spółka PT Bintang Sinar Perkasa jest obecnie w trakcie realizacji projektu budowy odkrywkowej kopalni rudy niklu na indonezyjskiej wyspie Sulawesi (zwanej też Celebes).

Podstawowe dane o PT Bintang Sinar Perkasa

Firma:	PT BINTANG SINAR PERKASA
Siedziba:	Jakarta
Adres:	18 Office Park, Jl. TB Simatupang Kav. 18, Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Jakarta Selatan, Indonezja
Numer podatkowy:	02.993.138.3-018.000
Numer rejestracyjny:	AHU-56139.AH.01.01.Tahun2009
Udział WGM 1 sp. z o.o. w kapitale zakładowym:	75,00%
Udział WGM 1 sp. z o.o. w ogólnej liczbie głosów:	75,00%

PT Prime Recycling Indonesia

Spółka PT Prime Recycling Indonesia prowadzi skup i recycling odpadów metali na rynku indonezyjskim. Szczególnym przedmiotem zainteresowania firmy są odpady zużytych katalizatorów samochodowych oraz zużytych płytek elektronicznych.

Podstawowe dane o PT Prime Recycling Indonesia

Firma:	PT PRIME RECYCLING INDONESIA
Siedziba:	Jakarta
Adres:	18 Office Park, Level 25, Suite A2, Jl. TB. Simatupang Kav.18, Kel. Kebagusan, Kec. Pasar Minggu, Jakarta Selatan, Indonezja
Numer podatkowy:	86.991.724.5-017.000
Numer rejestracyjny:	8120211232087
Udział WGM 1 sp. z o.o. w kapitale zakładowym:	99,60%
Udział WGM 1 sp. z o.o. w ogólnej liczbie głosów:	99,60%

International Prime Metals Pte. Ltd.

Spółka International Prime Metals Pte. Ltd. jest podmiotem zajmującym się obrotem metalami, rudami metali oraz innymi surowcami.

Podstawowe dane o International Prime Metals Pte. Ltd.

Firma:	International Prime Metals Pte. Ltd.
Siedziba:	Singapur
Adres:	111 North Bridge Road #08-18, Peninsula Plaza, Singapore 179098
Numer rejestracyjny:	201706510M
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	67,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	67,00%

Elemental EMEA Global Trade Center DMCC

Spółka Elemental EMEA Global Trade Center DMCC zajmuje się międzynarodowym obrotem odpadami metali, ze szczególnym uwzględnieniem odpadów zużytych katalizatorów samochodowych oraz płytek drukowanych. Działalność firmy jest skoncentrowana na rynkach azjatyckich.

Podstawowe dane o Elemental EMEA Global Trade Center DMCC

Firma:	Elemental EMEA Global Trade Center DMCC
Siedziba:	Zjednoczone Emiraty Arabskie
Adres:	Jumeirah Lakes Towers, Unit No 2456, Jewellery & Gemplex 3, Dubai, Zjednoczone Emiraty Arabskie
Numer rejestracyjny:	DMCC 110770
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

Elemental Asia SDN. BHD. (nie podlega konsolidacji)

Spółka Elemental Asia SDN. BHD. zajmować się będzie zbieraniem, przetwarzaniem i obrotem zużytymi katalizatorami samochodowymi oraz płytkami drukowanymi. Działalność firmy jest skoncentrowana na rynkach azjatyckich.

Podstawowe dane o Elemental Asia SDN. BHD

Firma:	Elemental Asia SDN. BHD.
Siedziba:	Puchong, Selangor, Malaysia
Adres:	F-9-5 (Suite 3), Block F, Setiawalk, Persiaran Wawasan, Pusat Bandar Puchong 47160 Puchong Selangor
Numer rejestracyjny:	201901040755 (1350085V)
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	60,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	60,00%

NOTA NR 41

Proces łączenia spółek

Spółka w 2019 roku nie brała udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 42

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność gospodarcza prowadzona przez Spółkę wiąże się z występowaniem ryzyka finansowego. Głównym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest identyfikacja, ocena ryzyka oraz podejmowanie działań zmierzających do zabezpieczenia przed negatywnymi skutkami płynącymi z tych ryzyk. W ramach działań związanych z zarządzaniem ryzykiem finansowym Spółka przede wszystkim koncentruje się na identyfikacji ryzyk i monitorowaniu odpowiednich rynków finansowych w celu minimalizacji negatywnego wpływu zidentyfikowanych ryzyk na wynik Spółki.

Spośród zasad przyjętych w zarządzaniu ryzykiem finansowym zasadą stosowaną w całym okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak również obecnie jest niestosowanie transakcji zwiększających ekspozycję na ryzyko.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie korzystano z zabezpieczeń w postaci instrumentów pochodnych. Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty bankowe, obligacje, pożyczki oraz środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej Spółki oraz efektywne wykorzystanie posiadanych zasobów. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności operacyjnej.

Poniżej Spółka zamieszcza skrócony opis podstawowych ryzyk mających wpływ na działalność:

- Ryzyko związane z celami strategicznymi,
- Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych,
- Ryzyko stóp procentowych,
- Ryzyko związane z wahaniami cen rudy niklu,
- Ryzyko kursu walutowego,
- Ryzyko zmian tendencji rynkowych,
- Ryzyko związane z niespłacalnością od odbiorców.

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Zarząd Spółki Elemental Asia S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada stworzenie oraz rozwój grupy kapitałowej zarządzającej aktywami w obszarze wydobywania i przetwarzania surowców naturalnych oraz działalność handlową w zakresie obrotu metalami oraz odpadami metali na rynkach międzynarodowych. Realizacja powyższego celu odbywać będzie się poprzez: wyszukiwanie atrakcyjnych koncesji na

poszukiwanie, rozpoznawanie lub eksploatację złóż, wykonywanie kompleksowego rozpoznania zasobów koncesji oraz opracowywanie studium wykonalności, akwizycje podmiotów dysponujących wartościowymi koncesjami, prowadzenie projektów wydobywczych wskazujących na największy potencjał, a także budowę zakładów przetwarzania surowców naturalnych. Powodzenie wskazanych zamierzeń w dużej mierze uzależnione jest od zdolności do adaptacji do warunków panujących na rynku, na których Grupa Emitenta prowadzi działalność. Do najważniejszych czynników wpływających na działalność Spółki można zaliczyć: przemiany otoczenia makroekonomicznego (szczególnie Chin i Japonii), popyt na surowce naturalne i metale, a także sytuacja na rynkach towarowych. Działania, które okażą się niefortunne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki i jej podmiotów zależnych. Istnieje zatem ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski osiągnięte w przyszłości zależą od zdolności Grupy Kapitałowej Elemental Asia S.A. do skutecznej realizacji opracowanej strategii.

Działalność grupy w sektorze odpadów metali, tj. głównie zużyte katalizatory samochodowe oraz płytki drukowane, narażona jest na ryzyka związane z pozyskiwaniem nowych klientów oraz utrzymywaniem relacji z obecnymi klientami. Ponadto utrzymanie dobrych relacji z odbiorcami pozyskanych produktów.

Grupa Kapitałowa Elemental Asia S.A. redukuje przedmiotowe ryzyko, odnoszące się do realizacji planowanych projektów, poprzez gruntowne analizy wykonalności w oparciu o doświadczenia kluczowych pracowników. Ponadto, w celu ograniczenia ryzyka celów strategicznych, Zarząd Emitenta na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Grupy Kapitałowej, a w razie potrzeby podejmuje niezbędne decyzje i działania.

Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością przepisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmienną ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji, urząd skarbowy może nałożyć na Emitenta karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Spółki. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmienną od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Elemental Asia S.A. interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Grupy Kapitałowej Spółki.

Dodatkowo, spółki zależne od Elemental Asia S.A. podlegają regulacjom krajów na terenie, których znajdują się ich siedziby. Dlatego zmiany w wysokościach stawek podatkowych w tym krajach, istotnych z punktu widzenia Grupy Kapitałowej Emitenta, stanowią zagrożenie w stosunku do jej przyszłej kondycji Grupy Kapitałowej Elemental Asia S.A.

Ryzyko stóp procentowych

W celu finansowania bieżącej działalności i planów rozwojowych, Emitent posługuje się środkami własnymi. Nie można wykluczyć, iż w celu zintensyfikowania rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki oraz częściowego finansowania strategii rozwoju, Emitent w przyszłości nie zaciągnie zobowiązania w formie kredytu i/lub emisji instrumentów dłużnych. Nie wyklucza się również finansowania kapitałem dłużnym działalności spółek zależnych.

Istnieje ryzyko, iż znaczący wzrost stóp procentowych przełoży się na wzrost kosztów finansowych Spółki związanych ze spłatą zaciągniętych zobowiązań.

Ryzyko związane z wahaniami cen produktów i towarów

Głównym czynnikiem wpływającym na międzynarodowe ceny rudy niklu jest ogólny popyt i podaż na te produkty. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania na lokalnym rynku w Indonezji cena rudy niklu są zróżnicowane. Fakt ten wynika z jakości towaru, tj. procentowej zawartości niklu (wynosi ona średnio 1,6%). W roku 2014, na skutek wprowadzenia ograniczenia eksportu nieprzetworzonej rudy niklu przez Indonezję, ceny niklu na rynkach światowych istotnie wzrosły (o około 30%). Wyższe ceny niklu nie utrzymały się jednak przez dłuższy czas i obecnie, od drugiej połowy 2014 roku obserwowany jest systematyczny spadek cen opisywanego metalu.

Dodatkowo, w wyniku obowiązującego zakazu eksportu rudy niklu relacja cen rudy na rynku wewnętrznym Indonezji w odniesieniu do cen na rynkach międzynarodowych kształtuje się bardzo niekorzystnie. Ograniczona ilość odbiorców na rynku lokalnym przy braku możliwości sprzedaży rudy za granicą może powodować niekorzystne kształtowanie się ceny sprzedaży rudy w obrocie krajowym. Długotrwałe ukształtowanie się ceny tego surowca poniżej poziomu rentowności może w istotny sposób zaburzyć funkcjonowanie Grupy Kapitałowej Elemental Asia S.A. i negatywnie wpłynąć na uzyskiwane przez nią wyniki finansowe.

Emitent i jego Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się obecnie przed wyżej opisanym ryzykiem kursowym, gdyż nie prowadzi jeszcze działalności wydobywczej. Natomiast w przyszłości Zarząd Elemental Asia S.A. nie wyklucza stosowania instrumentów zabezpieczających cenę sprzedaży rudy niklu (np. poprzez kontrakty futures na LME).

W przypadku działalności handlowej związanej z obrotem produktami z metali szlachetnych, występuje ryzyko zmiany kursu metali i wynikających z tego zmian produktów z tych metali.

Wpływ cen metali szlachetnych, w szczególności srebra oraz złota, ma na aktualnym etapie rozwoju Grupy największe znaczenie z perspektywy oceny działalności Grupy pod kątem ryzyka wahań cen towarów i produktów. Należy również wskazać, iż spółka zależna International Prime Metals Pte. Ltd. prowadzi działalność handlową, skupiając się na handlu monetami bulionowymi oraz sztabkami ze srebra oraz złota. Rynkowe ceny tych dóbr uzależnione są od poziomu cen surowców, z których zostały wytworzone, a model biznesowy spółki zależnej zakłada uzyskiwanie zysku z nałożonej marży oraz odpowiedniej skali sprzedaży.

Podobnie jest w przypadku innych spółek zależnych od Emitenta, zajmujących się obrotem odpadami metali, zawierającymi metale szlachetne oraz platynowce (platynę, pallad i rod).

W celu uniknięcia ryzyka strat związanych ze zmianami cen srebra i złota oraz platynowców, Emitent i jego Grupa Kapitałowa stale monitorują ich poziom i dostosowują swoje działania do obserwowanych wydarzeń. W uzasadnionych przypadkach stosowane są instrumenty zabezpieczające ceny metali oferowane przez wyspecjalizowane firmy zajmujące się oferowaniem tego typu instrumentów.

Ryzyko kursu walutowego

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa Kapitałowa Elemental Asia S.A. realizuje projekt budowy kopalni odkrywkowej rudy niklu na wyspie Sulawesi w Indonezji. Zdecydowana większość kosztów tego projektu rozliczana jest w walucie narodowej tego kraju, tj. w rupiach indonezyjskich. Po zakończeniu etapu budowlanego i rozpoczęciu procesu wydobycia surowca, znaczna część kosztów operacyjnych będzie denominowana również w tej walucie. Przyszłe przychody ze sprzedaży rudy niklu, w zależności od zapisów kontraktowych, będą denominowane bądź w indonezyjskich rupiach bądź w amerykańskich dolarach. Ewentualny wzrost/spadek kursu ww. walut może mieć pozytywny/negatywny wpływ na wielkość należności wynikających z umowy sprzedaży, co w dalszej kolejności może pozytywnie/negatywnie oddziaływać na wyniki finansowe Grupy Elemental Asia S.A.

Spółka zależna od Emitenta International Prime Metals Pte. Ltd., z uwagi na działalność handlową w branży metali szlachetnych, również podlega ryzyku kursu walutowego ze względu na fakt, iż sprzedaż ww. towarów denominowana jest w dolarach amerykańskich. W kontekście działalności International Prime Metals Pte. Ltd. powyższy czynnik ryzyka jest minimalizowany z uwagi na fakt, iż towary nabywane są również w tej walucie, w związku z czym uzyskiwana marża nie podlega bezpośrednio ryzyku walutowemu. Warto jednak zaznaczyć iż w przypadku wystąpienia i zrealizowania ujemnych różnic kursowych obciążających wynik netto Grupy (wynikających ze spadku wartości dolara w stosunku do złotego), sytuacja finansowa Grupy może ulec pogorszeniu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent oraz jego spółki zależne nie zabezpieczają się przed wyżej opisanym ryzykiem kursowym. Zarząd Elemental Asia S.A. nie wyklucza jednak stosowania instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem walutowym w przyszłości, o ile uzna to za wskazane.

Ryzyko zmian tendencji rynkowych

Działalność Grupy Kapitałowej będzie koncentrowała się na produkcji rudy niklu, co stanowi działalność sektora wydobywczego. Występuje zatem ryzyko, iż pogorszenie się koniunktury gospodarczej na rynkach światowych spowoduje spadek cen surowców, a przez to wpłynie na niską ewaluację projektów kopalinowych. Branża wydobywcza znajduje się obecnie w fazie spadkowej i istnieje ryzyko występowania dalszego trendu spadkowego.

Inne podmioty z Grupy Kapitałowej zajmują się lub będą się zajmować obrotem metalami szlachetnymi oraz odpadami metali zawierającymi metale szlachetne oraz platynowce. Występuje zatem ryzyko, iż pogorszenie się koniunktury na rynkach międzynarodowych spowoduje ograniczenie zapotrzebowania na metale i w efekcie na spowoduje ograniczenie przychodów podmiotów z Grupy Kapitałowej Elemental Asia S.A. i/lub realizowanych przez nie marż handlowych.

Zarząd Grupy Kapitałowej Elemental Asia S.A. nie ma wpływu na ww. czynniki ryzyka w zakresie koniunktury gospodarczej na świecie.

Ryzyko związane z niespłacalnością od odbiorców

Umowy zawierane z odbiorcami produktów i towarów sprzedawanych przez Grupę będą posiadały precyzyjne ustalenia dotyczące terminów płatności. Istnieje jednak ryzyko, że odbiorca nie dotrzyma ustalonych terminów, które skutkować mogą ograniczeniem płynności finansowej Grupy Kapitałowej Emitenta, co może mieć wpływ na jej sytuację finansową. Grupa Emitenta będzie dokładała niezbędnych starań w celu dokładnego sprawdzenia kondycji finansowej kontrahentów i minimalizowania przedmiotowego ryzyka. Dodatkowo, Zarząd Elemental Asia S.A. i zarządy jej podmiotów zależnych będą preferować bezpieczne formy płatności za dostarczany surowiec i stale monitorował terminowość spływania należności.

NOTA NR 43

Instrumenty finansowe

A. Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	5 046 271,34	22 199 757,54

a	pożyczki udzielone	5 046 271,34	22 199 757,54
b	obligacje	0,00	0,00
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
	Razem	5 046 271,34	22 199 757,54

B. Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2019r.	sposób wyceny na dzień 31.12.2019r.	sposób wyceny na dzień 31.12.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019r.	zmiana wyceny w trakcie 2019 roku odniesiona na RZIS	zmiana wyceny w trakcie 2019 roku odniesiona w RZIS - różnice kursowe	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2019r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży				22 199 757,54	24 046 332,18	611 765,07	259 992,05	0,00	24 046 332,18
a	Pożyczki	skorygowana cena nabycia	skorygowana cena nabycia	skorygowana cena nabycia	22 199 757,54	24 046 332,18	611 765,07	259 992,05	0,00	24 046 332,18
b	Obligacje	skorygowana cena nabycia	skorygowana cena nabycia	skorygowana cena nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem				22 199 757,54	24 046 332,18	611 765,07	259 992,05	0,00	24 046 332,18

NOTA NR 44

Zobowiązania finansowe wg tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
	obligacje	36 493,16	36 493,16		
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
	RAZEM		36 493,16	0,00	0,00

NOTA NR 45**Przychody i koszty finansowe****A. Przychody finansowe****Przychody finansowe - odsetki za 2019 rok**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			SUMA
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
1	Dłużne instrumenty finansowe				0,00
1	Udzielone pożyczki	11 294,04		600 471,03	611 765,07
RAZEM		11 294,04	0,00	600 471,03	611 765,07

Przychody finansowe - odsetki za 2018 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			SUMA
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
1	Dłużne instrumenty finansowe	18 272,36			18 272,36
2	Udzielone pożyczki		114 197,85	523 789,71	637 987,56
3	Środki pieniężne	2 606,28			2 606,28
RAZEM		20 878,64	0,00	114 197,85	658 866,20

B. Koszty finansowe

Koszty finansowe w 2019 r nie wystąpiły.

Koszty finansowe - odsetki za 2018 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			SUMA
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
1	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
	kredyty i pożyczki	239,74	0,00	0,00	239,74
RAZEM		239,74	0,00	0,00	239,74

NOTA NR 46**Pozostałe informacje**

Poza zagadnieniami omówionymi w dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie istnieją informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy spółki.

Zarząd:

Paweł Jarski – Prezes Zarządu

Marcin Żyliński – Członek Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Edyta Ostapiuk