

***Grupa Kapitałowa
Elemental Asia Spółka Akcyjna***

***Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania
finansowego Grupy Kapitałowej Elemental Asia S.A. za 2021 rok***

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 - koncesja	Inne wartości niematerialne i prawne - pozostałe	Razem
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	151 660 240,08	14 090,00	151 664 330,08
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup				0,00	0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- nabycie koncesji (aktywa spółek podporządkowanych)					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	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 31.12.2021	0,00	0,00	151 660 240,08	14 090,00	151 674 330,08
Umorzenie					
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	31 147 827,66	7 423,36	31 155 251,02
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 989 103,61	5 000,04	1 994 103,65
- amortyzacja			1 989 103,61	5 000,04	1 994 103,65
- przemieszczenie					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	33 136 931,27	12 423,40	33 149 354,67
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	111 878 167,90	0,00	111 878 167,90
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	6 645 140,91	0,00	6 645 140,91
- odpis aktualizacyjny wartości koncesji			6 645 140,91		6 645 140,91
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	118 523 308,81	0,00	118 523 308,81
Wartość netto					
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	8 634 244,52	6 666,64	8 640 911,16

Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	1 666,60	1 666,60
Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne - koncesja	Inne wartości niematerialne i prawne - pozostałe	Razem
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	151 660 240,08	4 090,00	151 664 330,08
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00
- zakup				10 000,00	10 000,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- nabycie koncesji (aktywa spółek podporządkowanych)					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	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 31.12.2020	0,00	0,00	151 660 240,08	14 090,00	151 674 330,08
Umorzenie					
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	29 158 724,05	4 090,00	29 162 814,05
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 989 103,61	3 333,36	1 992 436,97
- amortyzacja			1 989 103,61	3 333,36	1 992 436,97
- przemieszczenie					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	31 147 827,66	7 423,36	31 155 251,02
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	111 878 167,90	0,00	111 878 167,90
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizacyjny wartości koncesji					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	111 878 167,90	0,00	111 878 167,90
Wartość netto					
Stan na 31.12.2019	0,00	0,00	10 623 348,13	0,00	10 623 348,13
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	8 634 244,52	6 666,64	8 640 911,16

31.12.2020	0,00 zł	5 644,37 zł	505 920,34 zł	0,00 zł	92 836,62 zł	604 401,34 zł
Odpisy aktualizujące	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
31.12.2019	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
-	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
31.12.2020						
Wartość netto						
31.12.2019	482 177,68 zł	11 614,89 zł	301 101,16 zł	1 973,75 zł	16 777,80 zł	813 645,27 zł
31.12.2020	471 496,30 zł	147 779,19 zł	190 401, 88 zł	0,00 zł	21 233,64 zł	830 911,01 zł

B. Środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Nakłady poniesione w roku 2011	Zmniejszenie nakładów (korekta)	Różnice kursowe dotyczące BO	Rozliczenie nakładów w roku obrotowym	Aktualizacja wartości inwestycji	Stan na 31.12.2021
nakłady poniesione na budowę kopalni	8 087 553,85	0,00	0,00	524 859,57	0,00	-8 612 413,42	-
pozostałe nakłady na środki trwałe w budowie	133 848,75	281 560,97	-133 848,75	0,00	0,00	0,00	281 560,97
SUMA NAKŁADÓW	8 221 402,60	281 560,97	-133 848,75	524 859,57	0,00	-8 612 413,42	281 560,97

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Nakłady poniesione w roku 2019	Zmniejszenie nakładów (korekta)	Różnice kursowe dotyczące BO	Rozliczenie nakładów w roku obrotowym	Stan na 31.12.2020
nakłady poniesione na budowę kopalni	8 270 770,96	0,00	0,00	-183 217,11	0,00	8 087 553,85
pozostałe nakłady na środki trwałe w budowie	3 379,86	155 911,75	-25 368,01	-74,85	0,00	133 848,75
SUMA NAKŁADÓW	8 274 150,82	155 911,75	-25 368,01	-183 291,96	0,00	8 221 402,60

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

Pozycja nie występuje

B. Pozostałe jednostki

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	2 064 393,53	0,00	2 064 393,53
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	139 743,75	0,00	139 743,75
- zakup					0,00
- udzielone pożyczki			0,00		0,00
- objęcie obligacji					0,00
- naliczone odsetki			51 029,46		51 029,46
- wycena (różnice kursowe)			88 714,29		88 714,29
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	956 171,15	0,00	956 171,15
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie			956 171,15		956 171,15
- spłata obligacji wraz z odsetkami					0,00
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	1 247 966,13	0,00	1 247 966,13
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2020					0,00
Zwiększenia w tym:	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
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	2 064 393,53	0,00	2 064 393,53
Stan na 31.12.2021	0,00	0,00	1 247 966,13	0,00	1 247 966,13

NOTA NR 4**Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zakończonych kosztów prac rozwojowych. Wartość firmy w wysokości 132 392,53 zł zł wynika z rozliczenia nabycia Spółek zależnych. W 2021 dokonano amortyzacji wartości firmy w kwocie 198 588,79 PLN. Kwota ta stanowi amortyzację roku 2021 oraz ubiegłych lat. Spółka nie jest w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, dlatego okres amortyzacji ustalono na 5 lat.

NOTA NR 5**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa Kapitałowa 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**

Grupa na dzień 31 grudnia 2021 roku posiadała zawartą umowę najmu nieruchomości – siedziby Spółki w Grodzisku Mazowieckim przy ulicy Traugutta 42a oraz przy ul. Okulickiego 21.

NOTA NR 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Pozycja nie występuje.

NOTA NR 8

Dane o odpisach aktualizujących

Wyszczególnienie	Odpis aktualizacyjny na aktywo z tytułu podatku odroczonego	Odpis aktualizacyjny wartość koncesji (WNIPI)	Odpis aktualizujący wartość inwestycji w spółce zależnej BT Bintang Sinar Perkasa
Stan na 31.12.2020	364 817,00	111 878 167,90	0,00
Zwiększenie	312 013,00	6 645 140,91	9 571 680,40
utworzenie	312 013,00	6 645 140,91	9 571 680,40
pozostałe	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	364 817,00	0,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie	364 817,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2021	312 013,00	118 523 308,81	9 571 680,40

Wyszczególnienie	Odpis aktualizacyjny na aktywo z tytułu podatku odroczonego	Odpis aktualizacyjny wartość koncesji (WNIPI)
Stan na 31.12.2019	471 159,00	111 878 167,90
Zwiększenie	364 817,00	0,00
utworzenie	364 817,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenie	471 159,00	0,00
wykorzystanie	0,00	0,00
rozwiązanie	471 159,00	0,00
Stan na 31.12.2020	364 817,00	111 878 167,90

NOTA NR 9

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

Na dzień 31 grudnia 2021 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 31.12.2021 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji			Wartość udziałów/akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywil.	Razem		
Elemental Holding S.A. *	4 036 101	0	4 036 101	403 610,10	67,23%
EFF B.V.**	1 214 731	0	1 214 731	121 473,10	20,23%
Hermirad Lisapaly***	462 500	0	462 500	46 250,00	7,70%
Pozostali****	289 951	0	289 951	28 995,10	4,83%
Razem	6 003 283	0,00	6 003 283	600 328,30	100,00%

* zgodnie z zawiadomieniem z dnia 2 lipca 2021 r., o którym Emitent informował w treści raportu ESPI nr 13/2021 z dnia 2 lipca 2021 r., Elemental Holding S.A. posiadała bezpośrednio 4 036 101 akcji Spółki, stanowiących w przybliżeniu 67,23% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;

** zgodnie z zawiadomieniem z dnia 29 września 2021 roku, o którym Emitent informował w treści raportu ESPI nr 24/2021 z dnia 21 września 2021 r., EFF B.V. posiadała (i) bezpośrednio 1 214 731 akcji Spółki, stanowiących w przybliżeniu 20,23% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki oraz (ii) w związku z zawiadomieniem z dnia 5 stycznia 2022 r., o którym Emitent informował w treści raportu ESPI nr 1/2022 z dnia 5 stycznia 2022 r. - pośrednio (poprzez Elemental Holding S.à r.l. oraz Elemental Holding S.A.) 4 036 101 akcji Spółki, stanowiących w przybliżeniu 67,23% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;

*** zgodnie z oświadczeniem z dnia 18 maja 2017 r., o którym Emitent informował w treści raportu ESPI nr 42/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 r.;

NOTA NR 10

Kapitał zapasowy i rezerwy oraz kapitał z aktualizacji wyceny

Informacje zaprezentowane w ramach Zestawienia Zmian w Kapitale Własnym.

NOTA NR 11

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy.

NOTA NR 12**Rezerwy****A. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Wyszczególnienie	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na odprawy	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
Stan na 31.12.2020	82 085,56	85 323,19	0,00	0,00	167 408,75
Zwiększenia	8 110,98	0,00	0,00		8 110,98
Wykorzystanie	82 085,56	6 081,85			88 167,41
Rozwiązanie	00,00	0,00			0,00
Inne (różnice kursowe z BO)	0,00	5 219,65			5 219,65
Stan na 31.12.2021	8 110,98	84 460,99	0,00	0,00	92 571,97

Wyszczególnienie	Na świadczenia emerytalne i podobne	Na odprawy	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
Stan na 31.12.2019	1 222,37	89 087,76	0,00	0,00	90 310,13
Zwiększenia	82 085,56				82 085,56
Wykorzystanie		1 791,06			1 791,06
Rozwiązanie	1 222,37				1 222,37
Inne (różnice kursowe z BO)		-1 973,51			-1 973,51
Stan na 31.12.2020	82 085,56	85 323,19	0,00	0,00	167 408,75

B. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Stan na BO	172 129,45	100 170,17
Zwiększenia	183 245,63	172 129,45
Wykorzystanie	148 520,93	100 170,17
Rozwiązanie	23 608,52	0,00
Inne (różnice kursowe z BO)	0,00	0,00
Stan na BZ	183 245,45	172 129,45

NOTA NR 13**Podział zobowiązań długoterminowych****A. Wobec jednostek powiązanych**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych.

B. Wobec pozostałych jednostek

Na dzień 31 grudnia 2021 oraz 31 grudnia 2020 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zobowiązań długoterminowych wobec jednostek pozostałych.

NOTA NR 14

Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Na dzień 31.12.2021 roku oraz 31.12.2020 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku.

NOTA NR 15

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Ubezpieczenia	0,00	540,20
Najem	0,00	0,00
Koszty poniesione na nabycie aktywów trwałych	0,00	0,00
Koszty poniesione w związku z podwyższeniem kapitału	1 000,00	1 000,00
Zakup urządzeń do rozliczenia	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	124 747,00	164 904,00
Pozostałe	1 352,53	728,30
Razem	127 099,53	167 172,50
- w tym krótkoterminowe	2 352,53	2 268,50
- w tym długoterminowe	124 747,00	164 904,00

NOTA NR 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

AKTYWA	długoterminowe	krótkoterminowe	SUMA
Udzielone pożyczki	1 247 966,13	4 106 270,05	5 354 236,18
Rozliczenia międzyokresowe	124 747,00	2 352,53	127 099,53

PASYWA	długoterminowe	krótkoterminowe	SUMA
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	84 557,03	8 014,94	92 571,97

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Spółka nie wycenia aktywów niebędące instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

NOTA NR 19**Struktura przychodów ze sprzedaży**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym

Rodzaj działalności	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Sprzedaż usług	1 597,95	80 437,46
Sprzedaż towarów	457 108 101,23	221 082 055,77
Przychody netto ze sprzedaży, razem	457 109 699,18	221 162 493,23

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Polska	309 370 028,99	112 187 634,90
Azja	14 665 255,30	2 096 762,56
Europa (bez Polski)	133 074 414,89	100 794 808,13
Ameryka	-	6 083 287,63
Afryka	-	-
Suma	457 109 699,18	221 162 493,23

W związku z koncentracją działalności grupy w segmencie recyklingu metali szlachetnych oraz zmieniającymi się warunkami rynkowymi grupa od sierpnia 2021 r. wstrzymała sprzedaż w spółce International Prime Metals Pte. Ltd. Decyzja ta nie powinna się odbić negatywnie na wynikach w związku z efektywniejszym wykorzystaniem kapitału obrotowego w innym segmencie działalności. Aktualnie rozważany jest przyszły model funkcjonowania/profil działalności singapurskiej spółki.

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

Spółki w Grupie Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2021 roku.

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

Spółki w Grupie Kapitałowej w ciągu roku 2021 nie zaniechały działalności. Zaniechanie działalności nie jest planowane w roku następnym w żadnej ze Spółek wchodzących w skład Grupy.

NOTA NR 22**Rozliczenie podatku dochodowego**

Kwota podatku dochodowego ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021 w wysokości 3 588 340,71 zł wynika z:

Podmiot powiązany	podatek dochodowy bieżący	odroczonego podatek dochodowy	suma

Elemental Asia Spółka Akcyjna	-	40 157,00	40 157,00
WGM 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-
PT Bintang Sinar Perkasa	-	-	-
International Prime Metals Pte. Ltd.	196 006,58	-	196 006,58
Elemental EMEA Global Trade Center DMCC	-	-	-
PT Prime Recycling Indonezja	-	-	-
Elemental Asia SDN. BHD	3 319 423,54	32 753,58	3 352 177,13
PT WAPIEN INDONESIA MAKMUR	-	-	-
Razem	3 515 430,12	72 910,58	3 588 340,71

NOTA NR 23**Podatek odroczony****A. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2021		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU			
1 Strata podatkowa	2 198 446,84	19%	417 704,90
2 Rezerwa na koszty	95 291,14	19%	18 105,32
3 Różnice kursowe z wyceny bilansowej		19%	
3 Pozostałe koszty	5 000,00	19%	950,00
RAZEM	2 298 737,98	x	436 760
odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu podatku odroczonego			312 013
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – w+artość NETTO			124 747

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2020		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU			
1 Strata podatkowa	2 584 943,78	19%	491 139,32
2 Rezerwa na koszty	119 385,56	19%	22 683,26
3 Różnice kursowe z wyceny bilansowej	77 282,29	19%	14 683,64
3 Pozostałe koszty	6 391,30	19%	1 214,35
RAZEM	2 788 002,93	x	529 721
odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu podatku odroczonego			364 817
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość NETTO			164 904

B. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W spółce Elemental Asia SDN. BHD. kalkulacja rezerwy z tytułu podatku odroczonego wyglądała następująco:

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2021		
	kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU			
1 Różnica między amortyzacją podatkową a księgową	200 652,94	17%	34 111,00
RAZEM	200 652,94	x	34 111,00

W roku 2020 w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie figurowała.

NOTA NR 24**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

W 2021 roku nie ponoszono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

NOTA NR 25**Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

W 2021 roku odsetki i różnice kursowe nie zwiększyły ceny nabycia towarów ani kosztu wytworzenia produktów.

NOTA NR 26**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Poniesione nakłady na zadania realizowane:

Nazwa zadania	Nakłady poniesione w 2021 roku	Nakłady poniesione w 2020 roku
Budowa kopalni odkrywkowej rudy niklu na Indonezyjskiej wyspie Sulewesi	0,00	0,00
Środki trwałe	480 269,44	170 403,82
Środki trwałe w budowie	281 560,97	155 911,75
SUMA NAKŁADÓW	761 830,41	326 315,57

NOTA NR 27**Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W 2021 roku Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartość koncesji produkcyjnej na wydobywanie rudy niklu na wyspie Sulawesi wykazanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na kwotę 6 645,1 tys. złotych. Dodatkowo została podjęta decyzja o uwtworzeniu odpisu na wartość aktywów trwałych wynikających ze sprawozdania finansowego Spółki BT Bintang na kwotę 9 571,7 tys. złotych.

NOTA NR 28**Informacja o kursach walut wykorzystanych w Sprawozdaniu**

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

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu
1	do wszelkich pozycji bilansu przyjęty kurs z dnia 31.12.2021:	1 EUR	4,5994
		1 USD	4,0600
		1 AED	1,1095
		1 MYR	0,9746
		10 000 IDR	2,8486
2	do przeliczenia wartości w rachunku zysków i strat użyty został kurs średni z ostatnich dni miesiący od stycznia do grudnia 2021 r.	1 EUR	4,5775
		1 USD	3,8757
		1 AED	1,0636
		1 MYR	0,9358
		10 000 IDR	2,7069

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu
1	do wszelkich pozycji bilansu przyjęty kurs z dnia 31.12.2020:	1 EUR	4,6148
		1 USD	3,7584
		1 AED	1,0054
		1 MYR	0,9343

		10 000 IDR	2,6750
2	do przeliczenia wartości w rachunku zysków i strat użyty został kurs średni z ostatnich dni miesiący od stycznia do grudnia 2020 r.	1 EUR	4,4742
		1 USD	3,9045
		1 AED	1,0653
		1 MYR	0,9301
		10 000 IDR	2,6815

NOTA NR 29**Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	699 368,54	4 106 871,15
a)	Kasy	3 455,72	21 773,72
b)	Rachunki bankowe	695 912,82	4 085 097,43
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	699 368,54	4 106 871,15

NOTA NR 30**Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie**

Nie występują umowy nie ujęte w sprawozdaniu finansowym na 31.12.2021r.

NOTA NR 31**Istotne transakcje zawartych przez jednostki z Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Spółki w Grupie Kapitałowej Elemental Asia S.A. w 2021 roku oraz w 2020 roku przeprowadzały transakcje wzajemne na warunkach rynkowych.

NOTA NR 32**Zatrudnienie**

Na dzień 31.12.2021 roku Grupa Kapitałowa Elemental Asia S.A zatrudniała 14 pracowników na podstawie umów o pracę.

NOTA NR 33**Wynagrodzenia, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących**

Grupa za rok 2021 wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w wysokości 207 600 PLN tytułem powołania.

NOTA NR 34

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

W 2021 roku Członkom Zarządu Elemental Asia S.A. oraz Rady Nadzorczej Elemental Asia S.A. nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA NR 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	25 000,00
2	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	39 000,00
3	Inne usługi poświadczające	0,00
4	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
5	Pozostałe usługi	5 000,00
	RAZEM	69 000,00

NOTA NR 36

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

W ciągu roku 2021 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 37

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w składzie akcjonariatu Spółki Elemental Asia SA. Zmiana przedstawia się następująco:

Stan na 26/05/2022

Akcjonariusz	Liczba akcji			Wartość akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywil.	Razem		
Elemental Holding S.A. *	4 181 101	0	4 181 101	418 110,10	69,65%
EFF B.V. **	1 221 993	0	1 221 993	122 199,30	20,36%
Hermirad Lisapaly ***	462 500	0	462 500	46 250,00	7,70%
Pozostali ****	137 689	0	137 689	13 768,90	2,29%
Razem	6 003 283	0	6 003 283	600 328,30	100,00%

* zgodnie z zawiadomieniem z dnia 11 kwietnia 2022 r., o którym Emitent informował w treści raportu ESPI nr 3/2022 z dnia 11 kwietnia 2022 r., Elemental Holding S.A. posiada bezpośrednio 4 181 101 akcji Spółki, stanowiących w przybliżeniu 69,65% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;

** zgodnie z zawiadomieniem z dnia 13 kwietnia 2022 r., o którym Emitent informował w treści raportu ESPI nr 8/2022 z dnia 13 kwietnia 2022 r., EFF B.V. posiada: (i) bezpośrednio 1 221 993 akcji Spółki, stanowiących w przybliżeniu 20,36% ogólnej liczby głosów na Walnym

Zgromadzeniu Spółki oraz (ii) pośrednio (poprzez Elemental Holding S.à r.l. oraz Elemental Holding S.A.) 4 181 101 akcji Spółki, stanowiących w przybliżeniu 69,65% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki;

**** zgodnie z oświadczeniem z dnia 18 maja 2017 r., o którym Emitent informował w treści raportu ESPI nr 42/2017 z dnia 30 sierpnia 2017 r.;*

***** w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO.*

NOTA NR 38

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

Zasady przyjętej polityki rachunkowości w Grupie Kapitałowej Elemental Asia S.A. zostały omówione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. W roku 2021 nie było istotnych zmian zasad rachunkowości.

NOTA NR 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W księgach rachunkowych 2021 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 40**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Poniższa tabela zawiera wzajemne transakcje w Grupie Kapitałowej Elemental Asia S.A.

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały wyłączone zgodnie z zasadami konsolidacji.

Podmiot powiązany	Należności z tytułu pożyczek stan na 31.12.2021	Odpis aktualizacyjny wartość pożyczek	Zobowiązania z tytułu pożyczek stan na 31.12.2021	Należności handlowe i pozostałe stan na 31.12.2021	Zobowiązania handlowe i pozostałe stan na 31.12.2021	Przychody finansowe - odsetki naliczone w 2021 roku	Koszty finansowe - odsetki naliczone w 2021 roku
Elemental Asia Spółka Akcyjna	28 816 859,90	25 888 006,10	-77 418,52			702 872,25	-2 062,44
WGM 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	634 628,02		-4 078 016,58	310 758,12	-1 460 324,25	17 780,19	-140 625,85
PT Bintang Sinar Perkasa			-21 847 350,27				-511 477,21
International Prime Metals Pte. Ltd.						28 264,34	
Elemental EMEA Global Trade Center DMCC	258 469,46		-2 937 213,58		-311 878,69	7 271,81	-70 349,46
PT Prime Recycling Indonezja	89 793,78				-22 355,69	2 083,75	
Elemental Asia SDN. BHD			-880 846,34	32 222,22			-29 077,21
PT WAPIEN INDONESIA MAKMUR				1 452 816,14			
różnice kursowe z wyceny			21 094,13		-1 237,85		-4 680,17
Razem	29 799 751,16	25 888 006,10	-29 799 751,16	1 795 796,48	-1 795 796,48	758 272,34	-758 272,34

+ należności, przychody

- zobowiązania, koszty

NOTA NR 41

Proces łączenia spółek

Spółki w Grupie Kapitałowej Elemental Asia S.A. w 2021 roku nie brały 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 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 nietrafne 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.

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 odmiennej 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 odmiennej 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 kształtuje się na poziomie około 15-30 USD za tonę. Zróżnicowanie ceny wynika z jakości rudy, 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 przez kilka kolejnych lat obserwowany był spadek cen opisywanego metalu. W ostatnim okresie odnotowano dynamiczny wzrost ceny niklu, jednakże na chwilę obecną trudno przewidywać czy trend wzrostowy jest czymś więcej niż krótkotrwałym epizodem.

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**

Grupa wykorzystuje instrumenty finansowe w postaci udzielonych i otrzymanych pożyczek.

NOTA NR 44**Zobowiązania finansowe wg tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
		kwota	kwota
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu		
2	pozostałe zobowiązania finansowe		
	obligacje	38 900,76	38 766,60
	kredyty i pożyczki	15 174 048,46	6 215 586,02
	zakup udziałów	0,00	0,00
	zaliczki otrzymane na kapitał	1 924 438,18	1 807 158,64
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej		
		37,43	
	RAZEM	17 137 424,83	8 061 511,26

NOTA NR 45**Przychody i koszty finansowe****A. Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Odsetki	166 939,47	51 222,29
Różnice kursowe dodatnie	1 444 453,99	0,00
Przychody z tytułu transakcji zabezpieczających	0,00	1 858,56
Pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
Razem	1 611 393,46	53 080,85

B. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
Odsetki	878 861,44	58 515,04
Różnice kursowe ujemne	0,00	1 756 993,74
Aktualizacja wartości inwestycji	2 204,16	0,00
Pozostałe koszty finansowe	0,00	6 038,57
Razem	881 065,60	1 821 547,35

NOTA NR 46**Niepewność związana z kontynuacją działalności przez jednostkę zależną**

Grupa Kapitałowa kontynuuje działania mające na celu umocnienie swojej pozycji w rejonie Azji południowo-wschodniej. Pozycja taka stanowi ogromny potencjał dla rozwoju projektów z segmentu surowcowego, ze szczególnym uwzględnieniem strategicznych metali z grup platynowców, miedziowców oraz metali ziem rzadkich.

Działalność w zakresie projektu recyklingowego, w głównej mierze związanego z recyklingiem elektroniki oraz PGM-ów („platinum group metals”), przebiega zgodnie z obranym przez Grupę kierunkiem. Spółka w dalszym ciągu poszerza kompetencje oraz sieci kontaktów. Jesteśmy przekonani, iż wpłynie to pozytywnie na rozwój Grupy Kapitałowej a tym samym naszych Akcjonariuszy.

Projekt wydobywczy w Indonezji pozostaje w fazie zawieszenia. W 2021 r. Grupa nawiązała współpracę w tym zakresie z partnerem w Indonezji. Działania te zostały jednak przerwane przez nieuprawnione działania mniejszościowych udziałowców PT Bintang Sinar Perkasa, polegające na wykreśleniu WGM 1 sp. z o.o. z rejestru oraz zmianie zarządu spółki, przy jednoczesnym wskazaniu siebie jako 100% udziałowca indonezyjskiej spółki. Czynności te zostały dokonane bez wiedzy i zgody Spółki i WGM 1 sp. z o.o., z rażącym naruszeniem lokalnych przepisów prawa. WGM 1 sp. z o.o. prowadzi aktualnie działania zmierzające do usunięcia naruszenia i skorygowania rejestru wspólników oraz pociągnięcia do odpowiedzialności osób biorących udział w nielegalnych działaniach zmierzających do przejęcia w sposób przestępczy kontroli nad PT Bintang Sinar Perkasa.

Zarząd:

Krzysztof Spyra – Prezes Zarządu

Marek Stanio – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Marek Stanio
