

OCENA RADY NADZORCZEJ EKO EXPORT S.A.

WRAZ Z UZASADNIENIEM DOTYCZĄCA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. ZA ROK OBROTOWY 2021

Zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych oraz § 70 ust. 1 pkt 14 i § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie”), Rada Nadzorcza EKO EXPORT S.A. dokonała **pozytywnej oceny**: jednostkowego i skonsolidowanego Sprawozdania finansowego EKO EXPORT S.A. za rok obrotowy 2021 i Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej EKO EXPORT S.A. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym oraz przedkłada sprawozdanie z wyników tej oceny.

Zarząd EKO EXPORT S.A. przedstawił następujące dokumenty:

1. Jednostkowe sprawozdanie finansowe EKO EXPORT S.A. za rok obrotowy 2021 obejmujące: a) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 r. b) sprawozdanie z całkowitych dochodów; c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym; d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych; e) informację dodatkową i inne informacje objaśniające.
2. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe EKO EXPORT S.A. za rok obrotowy 2021 obejmujące: a) sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2021 r. b) sprawozdanie z całkowitych dochodów; c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym; d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych; e) informację dodatkową i inne informacje objaśniające.
3. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej EKO EXPORT S.A. w 2021 roku.

Powyższe sprawozdania były przedmiotem weryfikacji, analizy i oceny Rady Nadzorczej Spółki, która wydała pozytywną ocenę. Rada Nadzorcza nadzorowała proces sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym realizowała zadania mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej. Ponadto, Rada Nadzorcza zapoznała się z przedstawionymi przez firmę audytorską sprawozdaniami z badania sprawozdań finansowych oraz sprawozdaniem dodatkowym za rok obrotowy 2021.

- 1) W opinii Biegłego Rewidenta jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021:
 - przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy kapitałowej EKO EXPORT na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz ich wyniku finansowego za rok obrotowy 2021, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi w Spółce oraz Grupie kapitałowej EKO EXPORT przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

- 2) W opinii z zastrzeżeniem Biegłego Rewidenta skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021:
- przedstawiają rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy kapitałowej EKO EXPORT na dzień 31 grudnia 2021 roku, ich wyniku finansowego za rok obrotowy 2021, oraz skonsolidowanych przepływów pieniężnych zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
 - zostały sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
 - są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi w Spółce oraz Grupie kapitałowej EKO EXPORT przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.
 - Zastrzeżenie dotyczy brak możliwości oceny biegłego czy wykazane w sprawozdaniu skonsolidowanym rzeczowe aktywa trwałe są poprawnie wycenione ze względu na brak pełnego tłumaczenia na język polski wykonanej przez Grupę wyceny aktywów zakładu produkcyjnego w Kazachstanie.

3) Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Eko Export za rok 2021: - zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafem 70 i 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz.U. z 2018 r., poz. 757 z późn. zm.), - jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Stosownie do przepisów § 70 ust. 1 pkt. 14 oraz § 71 ust. 1 pkt. 12 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, po rozpatrzeniu i dokonaniu oceny Sprawozdania finansowego za rok 2021, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy EKO EXPORT oraz Eko Export S.A za rok 2021, biorąc pod uwagę:

- opinię biegłego rewidenta z badania w.w. sprawozdań oraz spotkania z przedstawicielami firmy audytorskiej, w tym z kluczowym biegłym rewidentem,
- pozytywną rekomendację Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, dotyczącą zatwierdzenia Sprawozdania finansowego za rok 2021, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy EKO EXPORT oraz Eko EXPORT S.A za rok 2021

Rada Nadzorcza oceniła, że Sprawozdanie finansowe za rok 2021, Skonsolidowane sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy EKO EXPORT oraz EKO EXPORT S.A za rok 2021 są zgodne z księgami rachunkowymi, innymi właściwymi dokumentami oraz ze stanem faktycznym. Zgodnie z art. 4a Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa”) Rada Nadzorcza stwierdza, że wszystkie elementy Sprawozdania

finansowego za rok 2021, Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Eko Export oraz Eko Export S.A za rok 2021 spełniają wymagania przewidziane przepisami.

Wyżej wymienione sprawozdania finansowe są zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Poprawność sporządzenia przedmiotowych sprawozdań finansowych co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym nie budzi zastrzeżeń i znajduje potwierdzenie w informacjach zawartych w sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta z badania powyższych sprawozdań.

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Marek Kwiatek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Igor Bokun	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Hańderek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Agnieszka Bokun	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Hugieli	Członek Rady Nadzorczej

Bielsko-Biała, dnia 02.05.2022 roku