

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ EKO EXPORT S.A. ZA OKRES 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

1. Informacja dotycząca kadencji Rady Nadzorczej w roku 2021, skład osobowy Rady, pełnione funkcje w Radzie, zmiany w składzie Rady Nadzorczej w trakcie roku obrotowego.

Rada Nadzorcza jako organ Spółki działa w oparciu o:

- Kodeks Sądów Handlowych
- Statut Spółki
- Regulamin Rady Nadzorczej
- inne akty prawne regulujące funkcjonowanie spółek publicznych/ giełdowych.

W 2021 roku nie nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Eko Export S.A.

Na dzień 31.12.2021 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

<u>Imię i nazwisko</u>	<u>Pełniona funkcja</u>
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

Kadencja Rady Nadzorczej jest kadencją wspólną trwającą trzy lata.

2. Informacja o liczbie odbytych posiedzeń Rady oraz liczbie podjętych uchwał.

Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym odbyła 3 posiedzenia w dniach: 22.02.2021, 16.06.2021 r. i 13.10.2021 r. i podjęła łącznie 10 uchwał w sprawach wynikających z jej obowiązków, nałożonych Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej oraz obowiązującymi przepisami prawa.

3. Informacja o obecnościach członków Rady Nadzorczej na posiedzeniach i podjętych uchwałach w kwestii usprawiedliwienia/ nieusprawiedliwienia nieobecności.

W posiedzeniach w 2021 roku uczestniczyli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej osobiście lub za pomocą środków porozumiewania się na odległość.

4. Zestawienie uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w okresie sprawozdawczym.

- 1) Uchwała nr 1 RN z dnia 22.02.2021 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Eko Export S.A.
- 2) Uchwała nr 2 RN z dnia 22.02.2021 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Eko Export S.A.
- 3) Uchwała nr 1 RN z dnia 04.05.2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2021 oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Eko Export za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
- 4) Uchwała nr 1/2021 RN z dnia 28.05.2021 r. w sprawie przyjęcia skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za I kwartał 2021 r.
- 5) Uchwała nr 1 RN z dnia 02.06.2021 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za rok 2020
- 6) Uchwała nr 2 RN z dnia 02.06.2021 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z wynagrodzeń za lata 2019-2020
- 7) Uchwała nr 1 RN z dnia 25.06.2021 r. w sprawie przyjęcia skorygowanego sprawozdania Rady Nadzorczej z wynagrodzeń za lata 2019-2020
- 8) Uchwała nr 1 RN z dnia 06.07.2021 w sprawie wyrażenia zgody na: ustalenia ilości i sposobu ustalenia ceny emisyjnej akcji serii O emitowanych w ramach upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii O.
- 9) Uchwała nr 1/2020 z dnia 30.09.2021 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 r. Eko Export S.A. oraz przyjęcia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export za I półrocze 2021 r.
- 10) Uchwała nr 1/2021 RN z dnia 12.11.2021 r. w sprawie przyjęcia skonsolidowanego skróconego sprawozdania finansowego za III kwartał 2021 r.

5. Istotne problemy, którymi zajmowała się Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym, tj. 2021 roku.

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza wykonywała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Rada Nadzorcza zgodnie z jej kompetencjami analizowała wyniki finansowe Spółki, dokonywała oceny sytuacji ekonomicznej i gospodarczej Spółki oraz do 22.02.2021 r wykonywała zadania Komitetu Audytu.

Głównymi tematami posiedzeń były następujące kwestie:

- bieżąca ocena sytuacji finansowej, organizacyjnej i prawnej Spółki,
- ocena wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty za 2020 rok
- ocena jednostkowych sprawozdań finansowych opublikowanych w roku obrotowym 2021,
- ocena sprawozdań finansowych grupy kapitałowej w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami,
- procedury zapewniające optymalizację w obszarach funkcjonowania Spółki
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej oraz dokonanie oceny niezależności biegłego rewidenta.
- omawianie przekazanych przez Zarząd korespondencji z Komisją Nadzoru Finansowego

Szczegółowy zakres czynności i protokoły z wszystkich uchwał podejmowanych przez Radę Nadzorczą w 2021 roku znajdują się w siedzibie Spółki w Bielsku-Białej.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia współpracę z Zarządem i personelem Spółki w 2021 roku, albowiem współpraca ta stwarzała warunki dla wykonywania przez Radę Nadzorczą jej prawnych, statutowych i korporacyjnych funkcji. Rada Nadzorcza ocenia, iż właściwie wywiązywała się w 2021 roku z realizacji ww. funkcji.

6. Ocena sprawozdań Spółki i Grupy za 2021

Stosownie do przepisów art. 382 § 2 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”), zapisów Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza Eko Export S.A. oceniła:

1. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Spółki Eko Export S.A. w roku 2021;
2. Jednostkowe Sprawozdanie finansowe Eko Export S.A. za rok obrotowy 2021, obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową 78 676 tys. zł,
- sprawozdanie z wyniku za rok obrotowy 2021 wykazujący wynik netto w wysokości – 12 625 tys. zł
- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok obrotowy 2021, wskazujący całkowity dochód ogółem w wysokości – 12 625 tys. zł,
- sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za rok obrotowy 2021 wykazujące zmniejszenie kapitałów własnych o kwotę 12 625 tys. zł,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2021 wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8 tys. zł,
- Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku.

3. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Eko Export S.A. za rok obrotowy 2021, obejmujące:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 67 822 tys. zł,
- Skonsolidowany sprawozdanie z wyniku oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujący wynik netto w wysokości – 5 741 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 525 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2021 - 31.12.2021, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 9 tys. zł,
- Noty objaśniające do Skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Ponadto Rada Nadzorcza zapoznała się z:

- Wnioskiem Zarządu dotyczącym pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2020 w wysokości -12 624 822,17 zł w całości z kapitału zapasowego Spółki;
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Eko Export SA za rok 2021, sporządzonym przez biegłego rewidenta Krzysztofa Gmur, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 10141, działającego w ramach firmy audytorskiej PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696.
- Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export SA za rok 2021, sporządzonym przez biegłego rewidenta Krzysztofa Gmur, wpisanego do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 10141, działającego w ramach firmy audytorskiej PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Spółka z o.o. z siedzibą przy ul. E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 2696.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się w wyżej wymienionymi dokumentami i dokonaniu ich analizy:

- stwierdza, że jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy za rok obrotowy 2021 zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami oraz stanem faktycznym, oraz że dane finansowe są rzetelne, prawidłowe i rzeczywiste i zostały sporządzone i zaprezentowane zgodnie z wymogami właściwych przepisów;
- stwierdza, że Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Spółki Eko Export SA w roku 2021 zostało sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami Spółki oraz ze stanem faktycznym oraz zawiera niezbędne, syntetyczne informacje dotyczące funkcjonowania Grupy kapitałowej Spółki w roku 2021
- uznaje za zasadny wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2021 w wysokości -12 624 822,17 zł w całości z kapitału zapasowego Spółki.

Rada Nadzorcza niniejszym rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- zatwierdzenie Jednostkowego Sprawozdania finansowego Eko Export SA za rok obrotowy 2021;
- zatwierdzenie Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export SA za rok obrotowy 2021;
- zatwierdzenie Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Eko Export SA w roku 2021
- podjęcie uchwały w przedmiocie pokrycia straty Spółki za rok obrotowy 2021 w wysokości -12 624 822,17 zł w całości z kapitału zapasowego Spółki
- udzielenie absolutorium członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku 2021.

7. Ocena wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.

Eko Export SA od dnia dopuszczenia akcji do obrotu na rynku podlega zasadom ładu korporacyjnego wyrażonym w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW. Dokument ten został przyjęty przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w dniu 4 lipca 2007 roku i od tego czasu był kilkakrotnie zmieniany. W dniu 13 października 2015 roku Rada GPW podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia nowego zbioru zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (DPSN 2016). Nowe zasady weszły w życie 1 stycznia 2016 roku i obowiązywały do dnia 30 czerwca 2021 r. W dniu 29 marca 2021 Rada GPW podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia nowych zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (DPSN 2021). Nowe zasady weszły w życie 1 lipca 2021 roku. Aktualna treść dostępna jest na stronie internetowej poświęconej zasadom ładu korporacyjnego spółek notowanych na GPW (https://www.gpw.pl/lad_korporacyjny_na_gpw).

Od 30 lipca 2021 r. Spółka stosuje nowe zasady DPSN 2021. Dokument ten jest dostępny na stronie internetowej Giełdy (<http://www.gpw.pl>) w sekcji poświęconej zagadnieniom ładu korporacyjnego spółek notowanych. Informacje o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021, zostały opublikowane Raportem bieżącym EBI nr 1/2021 w dniu 30.07.2021 r. i umieszczone na korporacyjnej stronie internetowej w sekcji przeznaczonej dla akcjonariuszy Spółki – w zakładce Relacje Inwestorskie/Ład korporacyjny (<http://ekoexport.com/lad-korporacyjny/>). W przypadku zmiany tego zakresu Spółka opublikuje stosowny raport bieżący.

Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, która jest użytecznym źródłem informacji o Spółce dla przedstawicieli rynku kapitałowego. Specjalnie dla akcjonariuszy Spółki oraz inwestorów i analityków giełdowych w jej ramach działa serwis „Relacje Inwestorskie”. Jego zawartość przygotowana jest w sposób przejrzysty, rzetelny i kompletny, tak aby umożliwić inwestorom i analitykom podejmowanie decyzji na podstawie prezentowanych przez Spółkę informacji. Sekcja „Relacje Inwestorskie” jest prowadzona w języku polskim.

Serwis podzielony jest na kilka zakładek, w których znaleźć można opublikowane przez Spółkę raporty bieżące i okresowe, informacje o strukturze akcjonariatu, informacje o organach zarządzających i nadzorujących, wyniki finansowe, informacje dotyczące Walnych Zgromadzeń, a także przygotowane prezentacje.

Spółka podejmuje szereg działań usprawniających komunikację z jej otoczeniem. W celu dotarcia do szerokiego grona odbiorców stosuje zarówno tradycyjne, jak i nowoczesne narzędzia komunikacji z przedstawicielami rynku kapitałowego.

W zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących informacji poufnych, bieżących i okresowych Spółka posiada instrukcje wewnętrzne, dzięki którym zapewniony jest właściwy obieg informacji, co przyczynia się również do prawidłowego identyfikowania informacji i odpowiednio prawidłowego przekazywania raportów bieżących, okresowych i w zakresie informacji poufnych.

Rada Nadzorcza stwierdza, że w zakresie wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego nie stwierdzono w działalności Spółki nieprawidłowości.

Członkowie Rady Nadzorczej zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek notowanych na GPW:

- posiadają należyta wiedzę i doświadczenie oraz poświęcili niezbędną ilość czasu na wykonanie swoich obowiązków,
- kierowali się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością opinii i sądów,
- mają świadomość obowiązku informowania o konflikcie interesów lub możliwości jego powstania, a w takim przypadku o obowiązku powstrzymania się od

zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałami w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.

Z informacji wskazanych powyżej wynika, iż Rada Nadzorcza funkcjonowała w Spółce w sposób prawidłowy.

8. Ocena sytuacji spółki z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

Zarząd Spółki jest podmiotem odpowiedzialnym za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Po analizie danych finansowych i zapoznaniu się ze Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki i Sprawozdaniem Biegłego Rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021, Rada Nadzorcza ocenia, że sytuacja ekonomiczno-finansowa Spółki i Grupy jest obarczona ryzykiem negatywnego wpływu czynników makroekonomicznych na kontynuację działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Jednym z poważnych zagrożeń dla działalności Spółki jest wojna w Ukrainie. W wyniku wewnętrznych analiz, zostały zdefiniowane obszary możliwych ryzyk, które mogą wpłynąć na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe Spółki.

1. Wydłużenie czasu oraz wzrost kosztu transportu towarów z Kazachstanu z powodu zmiany tras oraz konieczności przeładunków w Rosji.

- Stan wyjątkowy na granicy polsko-białoruskiej, kryzys emigracyjny Syria Afganistan
- Kolejki na granicy, wydłużenie czasu transportu do 25 dni
- Zwiększone koszty transportu, spowodowane transportem z przeładunkiem w Rosji
- Poszukiwanie alternatywnych bezpiecznych transportu z Kazachstanu do Polski
- Przerwanie łańcucha dostaw mikrosfery z Kazachstanu w związku z eskalacją wojny w Ukrainie i wprowadzenia zaostrzonych sankcji wobec Rosji i Białorusi

2. Opóźnienia w realizacji portfela zamówień

- Wydłużenie czasu transportu do Polski - pkt. 1
- Powrót kierowców ukraińskich do Ukrainy, paraliż transportu w Europie

- Monitorowanie zabezpieczenie stanów magazynowych dla kluczowych klientów
 - Ryzyko wzrostu cen zakupu towarów i surowca
3. Spadek skłonności do udzielania finansowania dla podmiotów, których trasy transportowe przebiegają przez tereny objęte konfliktem.
- Przerwanie łańcucha dostaw w IV kwartale 2021, najniższe przychody w historii Spółki – ograniczenie zakupów towarów z własnych środków
 - Szeroka współpraca ze Wschodem – EEX w obszarze firm zwiększonego ryzyka, ogranicza dostęp do pozyskania dodatkowego finansowania.
4. Zwiększone zapotrzebowanie na środki obrotowe
- Wydłużenie czasu transportu powoduje konieczność wzrostu wysokości oraz okresu finansowania działalności
 - Zakup mikrosfery z nowych zbiorów
 - Możliwość zakupu mikrosfery w dobrej jakości i konkurencyjnych cenach ze względu na podwyższona podaź.
5. Wzrost kosztów działalności
- Wydłużenie czasu transportu oraz wysokości i okresu finansowania działalności spowoduje wzrost kosztów finansowych
 - Istnieje ryzyko wzrostu cen zakupu towarów i surowców
 - Negatywny wpływ na płynność finansową

Spółka bierze pod uwagę skumulowane wystąpienie negatywnych czynników, które uniemożliwiają efektywną działalność Spółki. W szczególności chodzi tu o następujące okoliczności:

- **Agresja militarna Rosji na Ukrainę.** Najważniejszym negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania, w tym realizację dostaw towarów przez ten podmiot, jest wojna w Ukrainie. Występujące niedobry środków transportu, unieruchomienie znacznej ilości taboru z powodu wielodniowych kolejek na granicach, a także braki kierowców z Ukrainy, którzy masowo wyjeżdżają by bronić Ojczyzny, w dużym stopniu ograniczyły możliwości transportu towarów ze spółki zależnej i przyczyniły się do istotnego pogorszenia jej kondycji finansowej. Należy też wskazać, że części załadunków w Kazachstanie była organizowana z przeładunkiem w Rosji. Ten sposób działania wynikał z konieczności, ale powodował wzrost kosztów transportu i wydłużenie czasu dostawy do Polski do nawet 25 dni. Niezależnie od tego

sankcje gospodarcze nakładane na Rosję znaczne utrudniają także i ten kierunek dostaw towarów.

- **Negatywne skutki pandemii.** W latach 2020 - 2021 występowały wielokrotne, poważne zakłócenia w działalności spółki zależnej spowodowane pandemią Covid-19. Obostrzenia wprowadzane przez rząd Kazachstanu i absencje pracowników prowadziły w ostatnich dwóch latach do czasowych postojów zakładu w Kazachstanie. To z kolei powodowało narastające utrudnienia w realizacji dostaw surowców od miejscowych kontrahentów, a w konsekwencji powstawanie strat finansowych w spółce zależnej.

- **Pogorszenie sytuacji społeczno-gospodarczej w Kazachstanie.** Na początku br. rząd ogłosił stan wyjątkowy w Kazachstanie ze względu na masowe protesty ludności z powodu wzrostu cen i bardzo wysokiej inflacji. Przez okres około dwóch tygodni wstrzymane były prace w zakładach, jak też wysyłki towaru do Polski. Spowodowało to dalsze zakłócenia w działalności Spółki zależnej i miało negatywny wpływ na jej wyniki. Należy dodać, że sytuacja społeczno-gospodarcza w Kazachstanie nadal jest trudna i daleka od stabilizacji.

- **Poważne problemy logistyczne na granicy białorusko-polskiej** i „stan wyjątkowy” w pasie przygranicznym, z powodu kryzysu związanego z uchodźcami. Sytuacja ta utrzymuje się od wielu miesięcy i także powoduje duże utrudnienia na granicy oraz znaczne opóźnienia dostaw surowców z kierunków wschodnich, w tym z Kazachstanu. Firmy przewozowe rezygnują z kursów do Polski m. in. z powodu kolejek na granicy i trudnych do oszacowania kosztów z tym związanych.

Wymienione wyżej wydarzenia wywarły dodatkową presję na płynność finansową Spółki. Zarząd prowadzi aktywne działania w pozyskaniu dodatkowego finansowania zewnętrznego w celu poprawy możliwości finansowych Spółki.

Dodatkowo należy zauważyć, że obecne zmiany na świecie w sensie geopolitycznym są niezwykle szansą dla Eko Export. Wprowadzone ograniczenia handlu mikrosferą z Chinami oraz Rosją powodują, że źródła z Polski i Kazachstanu stają się strategicznie ważne. Eko Export jest więc w idealnej pozycji wykorzystania tej sytuacji w celu dynamicznego rozwoju. W 2022 roku Spółka obserwuje wzrost zamówień oraz cen sprzedaży produktów.

Z uwagi na dynamicznie zmieniającą się sytuację, Zarząd Grupy został zobligowany do bieżącego monitorowania sytuacji polityczno-gospodarczą w związku z ww. konfliktem zbrojnym oraz analizuje ewentualny jej wpływ i możliwość podjęcia działań mających na celu zminimalizowanie wszelkich zidentyfikowanych ryzyk w tym zakresie.

Spółka zakłada kontynuację działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności pomimo istniejących negatywnych okoliczności. Zarząd Spółki oraz Rada Nadzorcza stwierdzają, że aktualnie istnieją w/w fakty i okoliczności wskazujące, w przypadku ich natężenia i kumulacji, które mogą negatywnie wpłynąć na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Dodatkowo Rada Nadzorcza stale nadzoruje oraz zaleca Zarządowi zdecydowane działania zmierzające do ograniczenia wszelkich ryzyk dla działalności Spółki związanych z wojną na Ukrainie oraz pandemią.

Rada Nadzorcza zwraca uwagę, że ze względu na podwyżki ceny zakupu surowca, których przełożenie na ceny sprzedaży wymaga czasu i jest nierzadko utrudnione zapisami kontraktowymi z klientami, rośnie presja na przepływy gotówkowe Spółki. Z jednej strony potrzebny jest większy kapitał obrotowy na realizację zakupów, a z drugiej strony opisana sytuacja powoduje zmniejszenie osiąganych marż. Biorąc pod uwagę znaczący poziom wykorzystania finansowania dłużnego przez Spółkę, pozyskiwanie dodatkowego kapitału jest wyzwaniem. W ocenie Rady, Zarząd właściwie zarządza w/w ryzykiem, ale należy zwrócić uwagę, iż na znaczną część czynników związanych z tym ryzykiem wpływ Zarządu jest ograniczony.

Rada Nadzorcza stwierdza, że współpraca z Zarządem Spółki w 2021 roku układała się prawidłowo oraz że Zarząd Spółki na bieżąco informował Radę Nadzorczą o stanie Spółki i podejmowanych działaniach.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia stosowaną przez Zarząd strategię rozwoju produktów i ekspansję na rynki zagraniczne.

8.1. Systemy kontroli wewnętrznej

Rada Nadzorcza monitoruje skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego na podstawie informacji przekazywanych przez Zarząd podczas posiedzeń Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza po przeprowadzeniu analizie nie widzi potrzeby wydzielenia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego.

Badanie zgodności działania Spółki z przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi, w tym efektywności wdrożonych mechanizmów kontroli ryzyka, dokonywane jest stale, w szczególności w ramach kontroli wewnętrznych funkcjonujących na wszystkich etapach działania Spółki, przez każdego pracownika Spółki, jego bezpośredniego zwierzchnika, osoby z nim współpracujące oraz przez kierowników jednostek organizacyjnych.

8.2. Zarządzanie ryzykiem

Rada Nadzorcza w 2021 roku dokonywała także stałej analizy obszarów ryzyka związanych z działalnością Spółki i Grupy oraz sposobu zarządzania tymi ryzykami przez Zarząd Spółki.

Głównymi ryzykami, jakie zidentyfikowano w Spółce, są:

- Czynniki ryzyka związane z otoczeniem:

- Ryzyko związane z ogólną sytuacją gospodarczą,
- Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych,
- Ryzyko związane ze zmianami kursów walut,
- Ryzyko związane z potencjalnym pogorszeniem się sytuacji na rynku finansowym,
- Ryzyko związane z interpretacją, stosowaniem i zmianami przepisów prawa, w tym prawa podatkowego;
- Ryzyko podatkowe związane z transakcjami z podmiotami powiązanymi,

- Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki i grupy,

- Ryzyko związane z celami strategicznymi,
- Ryzyko związane z zapewnieniem dodatkowych źródeł finansowania rozwoju,
- Ryzyko związane z zadłużeniem finansowym,
- Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców mikrosfery,
- Ryzyko związane z pozyskaniem i utrzymaniem kluczowych pracowników,
- Ryzyko wynikające z potencjalnego wzrostu kosztów operacyjnych i innych kosztów działalności,

- Ryzyko związane z ciągłym rozwojem technologicznym oraz rozwojem konkurencji.

W ocenie Rady Nadzorczej Zarząd Spółki właściwie identyfikuje ryzyka związane z działalnością Spółki i Grupy i skutecznie nimi zarządza. Wysokie kwalifikacje kadry zarządzającej i menedżerskiej zapewniają właściwą ocenę sytuacji i dają gwarancję odpowiedniego reagowania w sytuacjach trudnych.

W zakresie zarządzania ryzykiem Rada Nadzorcza na bieżąco współpracuje z Zarządem Spółki i monitoruje sytuację zewnętrzną i wewnętrzną, w razie konieczności przedstawiając Zarządowi swoje stanowisko i rekomendacje.

9. Informacja o wykonaniu uchwał Walnego Zgromadzenia odnoszących się do działalności Rady.

W trakcie 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzeniu nie podjęło żadnych uchwał odnoszących się do działalności Rady Nadzorczej.

W roku obrotowym 2021 Rada Nadzorcza nie dokonała zawieszenia członków Zarządu w pełnieniu funkcji ani nie delegowała członków Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji członków Zarządu.

10. Informacja o decyzjach Rady Nadzorczej w sprawie wyboru biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza uwzględniając zapisy ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach (...) oraz działając na podstawie § 22 pkt.2 podp. 9 Statutu Spółki dnia 23.04.2019 r. Rada Nadzorcza wybrała firmę audytorską PRO AUDIT Kancelaria Biegłych Rewidentów Sp. z o.o. z siedzibą przy ulicy E. Wasilewskiego 20, 30-305 Kraków, na firmę przeprowadzającą:

- badanie jednostkowe sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za rok 2020 i 2021
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export za 2020 i 2021 rok
- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za I półrocze 2020 i 2021
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export za I półrocze 2020 i 2021 rok.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Przewodniczący

Wiceprzewodniczący

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Sekretarz

Bielsko-Biała, dnia 12.05.2022 r.