

EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji
ul. Strażacka 81
PL 43-382 Bielsko-Biała
NIP: PL 5471865541
REGON: 072266443

tel.: +48 33 81 96 288
fax: +48 33 81 96 287
email: info@ekoexport.pl
www.ekoexport.pl



SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

**wraz z kwartalną informacją finansową sporządzony według MSSF
zatwierdzonych przez Unię Europejską**

Obejmujące sprawozdanie finansowe za okres
od 01 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.

**Bielsko-Biała
24 maja 2024 r.**

Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU.	6
1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej.....	6
2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej.....	6
3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją.....	6
4. Czas trwania działalności.....	7
5. Zarząd Eko Export S.A.....	7
6. Rada Nadzorcza Eko Export S.A.....	7
7. Komitet Audytu Eko Export S.A.....	8
8. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	8
9. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia.....	8
10. Kontynuacja działalności.....	8
II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	11
Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	11
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	12
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku.....	13
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	13
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	14
III. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	16
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	16
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	17
2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku.....	18
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	18
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	19
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	19
IV. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU.....	21
1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	21
2. Nieruchomości inwestycyjne.....	21

3. Należności i rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe	21
4. Zapasy	22
5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	22
6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długo i krótkoterminowe ..	22
6.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	22
6.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	23
7. Informacja o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	23
8. Kredyty, pożyczki, leasingi i inne	24
V. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA	
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU	25
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	25
1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego	25
1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy	26
1.3. Oświadczenie o zgodności.....	26
1.4. Szacunki Zarządu.	26
1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	26
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	26
3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.	27
4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	29
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. ...	29
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.	29
7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.	29
8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	30
9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	30
10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.	30
11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	

jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	30
12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.	30
13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	30
14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	33
15. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.	33
16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	33
17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	33
18. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.	34
19. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	34
20. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostki Grupy Kapitałowej.	35
21. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	36
22. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.	37
23. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.	37
24. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostek Grupy Kapitałowej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Jednostki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego odrębnie dla każdej z osób.....	37
25. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub	

jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.	38
26. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	49
27. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji co najmniej kolejnego kwartału.	50
28. Czynniki, które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	50
29. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.	51
VI. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.	51

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU.

1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej

EKO EXPORT Spółka Akcyjna z siedzibą w Bielsku – Białej ul. Strażacka 81 powstała dnia 10.02.1999r. w wyniku zawartej umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 876/1999 pod pierwotną nazwą VIDIMEDIA Sp. z o.o.. Spółka została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 24.02.1999r. pod nr RHB 3420.

Dnia 31.01.2003 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Bielsku – Białej VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000149927.

Aktem Notarialnym Rep. A nr 204/2003 z dnia 15.01.2003r. Zgromadzenie Wspólników zmieniło nazwę Spółki na EKO EXPORT Sp. z o.o. Zmiana nazwy została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w dniu 6.03.2003r.

W dniu 21.05.2008r. Zgromadzenie Wspólników aktem notarialnym Rep. A nr 2856/2008 podjęło decyzję o przekształceniu spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Spółka Akcyjna w wyniku dokonanego przekształcenia została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku – Białej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000308459.

W dniu 20.10.2023 r. zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne spółki. Od tego dnia nazwa spółki to „Eko Export Spółka Akcyjna w restrukturyzacji”.

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest produkcja pozostałych wyrobów mineralnych z surowców niemetalicznych: mikrosfera szara i biała w różnych frakcjach (PKD 38.32.Z).

3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją

W skład Grupy Kapitałowej Eko Export SA na dzień 30 września 2023 roku wchodziły:

- Eko Export SA - podmiot dominujący,
- Eko Sphere KZ Sp. z o.o.- spółka zależna.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

Na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Zgodnie z zasadami rachunkowości, Spółka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą konsolidacji pełnej. Sprawozdanie obejmuje:

- Dane finansowe jednostki dominującej – Eko Export S.A.
- 100% danych finansowych jednostek zależnych.

PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE ZALEŻNEJ EKO SPHERE KZ NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

a. Dane o Spółce

Nazwa firmy: Eko Sphere KZ

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj siedziby: Republika Kazachstanu

Siedziba: Republika Kazachstanu, 100026, Województwo Karagandyjskie, m. Karaganda, rejon Kazybek-bi, ul. Mukanova, d. 15, m. 45)

Telefon: +7 7212 341333

NIP (PHH – numer rejestracyjny podatnika): 302000319834

REGON (БИН – biznes-identyfikacyjny numer): 110640022163

Mail: ekospherekz2013@gmail.com

b. Zarząd

Prezes Zarządu: Abdykalykov Damir Toleubayevich;

4. Czas trwania działalności.

Czas trwania jednostek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

5. Zarząd Eko Export S.A.

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień 30 września 2023 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodzi:

Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

6. Rada Nadzorcza Eko Export S.A.

W okresie III kwartału 2023 r. skład Rady Nadzorczej EKO EXPORT S.A. nie uległ zmianie.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 28 lutego 2023 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

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

Od dnia 1 marca 2023 r. Pan Marek Kwiatek nie jest członkiem Rady Nadzorczej w powodu złożenia swojej rezygnacji. Od dnia 17 kwietnia 2023 r. Pan Jacek Pieczora nie jest członkiem Rady Nadzorczej w powodu złożenia swojej rezygnacji.

Z dniem 14 czerwca 2023 r. Akcjonariusze Założyciele korzystając z ich osobistego uprzywilejowania określonego w § 7 ust. 2 Statutu spółki powołali do składu Rady Nadzorczej bieżącej kadencji Pana Zbigniewa Zemana i Pana Andrzeja Wilka.

W dniu 26 czerwca 2023 r. odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej, na którym to Pan Zbigniew Zeman objął funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a Pan Andrzej Wilk – Wiceprzewodniczącego.

Od 26 czerwca 2023 r. do czasu publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Eko Export jest następujący:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Zbigniew Zeman	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Wilk	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Janusz Hańderek	Sekretarz Rady Nadzorczej
Agnieszka Bokun	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Hugieli	Członek Rady Nadzorczej

7. Komitet Audytu Eko Export S.A.

W okresie III kwartału 2023 r. skład Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A. nie uległ zmianie.

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Zbigniew Zeman	Przewodniczący KA
Janusz Hańderek	Członek KA
Andrzej Hugieli	Członek KA

Członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności wg. Ustawy o biegłych rewidentach.

8. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skorygowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 24 maja 2024 r. oraz zatwierdzone do publikacji w dniu 24 maja 2024 roku.

9. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że nie wystąpiła działalność zaniechana. Nie występują aktywa lub grupy aktywów do zbycia lub związanych z działalnością zaniechaną oraz nie występują przychody i koszty związane z działalnością zaniechaną.

10. Kontynuacja działalności

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. W ocenie Zarządu Kierownik jednostki nie ma żadnej realistycznej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności jednostki.

Zarząd na skutek sytuacji geopolitycznej i następstw pandemii koronawirusa zauważa zagrożenie wpływające na kontynuację działalności Grupy.

W roku badanym oraz w roku 2024 roku działalność Grupy będzie głównie skierowana na utrzymanie oraz stopniową poprawę sytuacji finansowej. Główny nacisk będzie na utrzymanie płynności finansowej, która ma gwarantować możliwość płatności wszystkich zobowiązań na bieżąco, zgodnie z przypadającymi terminami zapadalności. Grupa nie może generować zobowiązań przeterminowanych.

Głównymi działaniami szeroko rozumianego planu restrukturyzacji Eko Export, których zadaniem jest ustabilizować sytuację finansową w najbliższych 12 miesiącach, są:

1) w celu umożliwienia stopniowego zwiększania przychodów ze sprzedaży Zarząd jednostki dominującej podpisał umowę z dostawcą mikrosfery z odroczonym terminem płatności 75 dni, co umożliwi pozyskanie towaru w początkowym okresie restrukturyzacji bez ponoszenia wydatków finansowych. Taka umowa umożliwi obrót towarem z odbiorcami trzykrotnie i uzyskanie każdorazowo marży, zanim nastąpi termin zapłaty do dostawcy. Taki sposób funkcjonowania dostaw bardzo pozytywnie wpłynie, w okresie pierwszych 3 m-cy restrukturyzacji na płynność finansową Grupy oraz możliwość zwiększania przychodów ze sprzedaży w następnych miesiącach;

2) w zakresie restrukturyzacji majątkowej, która ma za zadanie poprawić płynność finansową w 2024 roku, Grupa zamierza pozyskać środki na spłatę części zobowiązań ze sprzedaży jednego z obiektów Eko Export, nie wykorzystywanego w bieżącej działalności, tzw. budynku „C” wykazanego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupy na dzień 30 września 2023 r. jako nieruchomość inwestycyjna. Aktualny operat szacunkowy sporządzony na dzień 31.12.2023 r. wskazuje na wartość rynkową tego budynku w kwocie 4,49 mln zł. Dodatkowo, w 2024 roku, akcjonariusze założyciele deklarują dodatkowe finansowanie Eko Export w postaci nowych pożyczek. Będą one udzielone z chwilą sprzedaży prywatnych nieruchomości należących do Akcjonariuszy. Pierwsze wsparcie nastąpiło w styczniu 2024 roku poprzez spłacenie przez Centrum Strażacka Sp. z o.o., jako poręczyciela, części pożyczki zawartej pomiędzy Eko Export S.A. z Monument Fund.

3) Grupa przewiduje dokonanie znacznego zmniejszenia kosztów stałych oraz aktywnie poszukuje możliwości pozyskania nowych dostawców, którzy będą oferować mikrosferę w niższych cenach. W zakresie podjętej restrukturyzacji Grupa zaplanowała również restrukturyzację (ograniczenie) kosztów stałych funkcjonowania.

4) uzyskanie zaplanowanych przychodów w 2024 roku oraz ich stały wzrost w latach następnych zagwarantuje osiągnięcie wystarczającej rentowności na działalności podstawowej, która zapewni możliwość regulowania zobowiązań na bieżąco. Obniżenie kosztów zakupu towarów pozytywnie wpłynie na próg rentowności Eko Export. W przypadku zmniejszenia kosztów nastąpi zwiększenie posiadanej przez Spółkę marży na sprzedaży wyrobów, co spowoduje powstanie nadwyżki finansowej gwarantującej bezpieczeństwo finansowe Spółki.

Planowany wynik finansowy za rok 2024 jeszcze przewiduje stratę na sprzedaży spowodowaną głównie znacznie ograniczoną działalnością Spółki. Natomiast Spółka planuje osiągnięcie zysku netto w wysokości 2,6 mln zł, dzięki zaakceptowaniu przez wierzycieli propozycji układowych, które to zawierają redukcję zobowiązań (należności głównych i odsetek) w kwocie 5 mln zł. W latach następnych spółka będzie podejmowała działania w celu zwiększenia przychodów ze sprzedaży, co pozwoli osiągnąć zysk na działalności podstawowej oraz zysk netto. Spółka będzie dążyła, by płynność finansowa w całym okresie zachowana została na poziomie umożliwiającym płatności zobowiązań bez opóźnień.

Realna możliwość dalszej kontynuacji działalności Grupy, zależy od powodzenia realizacji powyżej opisanych działań, a przede wszystkim zależy od poziomu przychodów jaki możliwy będzie w najbliższej przyszłości do zrealizowania przez Grupę.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostka dominująca jest w postępowaniu sanacyjnym. Szczegóły w tym zakresie zostały przedstawione poniżej w nocie 2 „Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.”

II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022
Wynik netto ze sprzedaży	9 854	2 299	2 153	490
Wynik operacyjny	(2 238)	(305)	(489)	(65)
Wynik brutto	(7 149)	997	(1 562)	213
Wynik netto	(7 348)	(100)	(1 605)	(21)
Liczba akcji	13 149 562		13 149 562	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,56)	(0,008)	(0,12)	(0,002)

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022
Działalność operacyjna	280	423	61	90
Działalność inwestycyjna	0	(93)	0	(20)
Działalność finansowa	(240)	(353)	(52)	(75)
Przepływy pieniężne netto razem	49	(24)	11	(5)

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	22 788	23 225	4 916	4 952
Zobowiązania długoterminowe	4 490	6 443	969	1 374
Zobowiązania krótkoterminowe	36 644	30 685	7 905	6 543
Kapitał podstawowy (akcyjny)	1 315	1 315	284	280

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- 4,5773 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2023,

- 4,6880 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2022.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6356 - kurs NBP z dnia 30.09.2023 r.
- 4,6899 - kurs NBP z dnia 31.12.2022 r.
- 4,8698 - kurs NBP z dnia 30.09.2022 r.

1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.09.2022
A.	Aktywa trwałe	11 479	11 655	47 122
I.	Aktywa niematerialne	0	0	1 398
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 250	7 589	42 597
III.	Należności i rozliczenia długoterminowe	0	120	0
IV.	Nieruchomości inwestycyjne	3 601	3 601	3 166
V.	Długoterminowe aktywa finansowe	10	10	10
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	618	335	0
B.	Aktywa obrotowe	11 309	11 570	21 787
I.	Zapasy	9 406	9 966	16 392
II.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	1 854	1 595	5 335
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49	9	60
Aktywa razem		22 788	23 225	68 909

		Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.09.2022
A.	Kapitał własny	(18 345)	(13 903)	29 400
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II.	Pozostałe kapitały	33 715	33 715	33 715
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(18 969)	4 954	5 699
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	(5 187)	(24 116)	3 079
V.	Zakumulowane całkowite dochody	0	0	0
VI.	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych	12 801	9 612	12 290
VII.	Udziały niekontrolujące	(41 301)	(39 383)	(26 698)
B.	Zobowiązania długoterminowe	4 490	6 443	7 643
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	56	56	58
II.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	2 870	4 061	5 462
III.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 470	1 663	1 431
IV.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	94	663	692
C.	Zobowiązania krótkoterminowe	36 644	30 685	31 866
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	43	43	72
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	16 650	15 444	16 880

IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 886	11 243	11 892
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	5 065	3 955	3 022
Pasywa razem		22 788	23 225	68 909

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.09.2022
Wartość księgowa (w tys. PLN)	(18 345)	(13 903)	29 400
Liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	(1,40)	(1,06)	2,24
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(1,40)	(1,06)	2,24

2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana		9 miesięcy zakończone 30 września 2023	9 miesięcy zakończone 30 września 2022
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	9 854	30 207
II.	Koszty własny sprzedaży	8 611	22 854
A.	Wynik brutto na sprzedaży	1 243	7 352
III.	Koszty sprzedaży	110	1 348
IV.	Koszty ogólnego zarządu	2 772	3 705
B.	Wynik netto na sprzedaży	(1 639)	2 299
V.	Pozostałe przychody operacyjne	766	136
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	1 365	2 740
C.	Wynik operacyjny	(2 238)	(305)
VII.	Przychody finansowe	0	4 656
VIII.	Koszty finansowe	4 911	3 353
D.	Wynik brutto	(7 149)	997
IX.	Podatek dochodowy	198	1 098
E.	Wynik netto	(7 348)	(100)

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		9 miesięcy zakończone 30 września 2023	9 miesięcy zakończone 30 września 2022
A.	Wynik netto	(7 348)	(100)
B.	Inne całkowite dochodowy		
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
C.	Łączne całkowite dochody	(7 348)	(100)
	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(5 187)	3 079
	Przypadający na udziały niekontrolujące	(2 161)	(3 179)

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.09.2023 r.

	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	wynik roku bieżącego	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2023 r.	1 315	33 716	4 954	(24 116)	9 612	(39 383)	(13 903)
Korekty błędów							
wynik roku bieżącego				(7 347)			(7 347)
Podział wyniku			(24 116)	24 116			0
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące			(118)	2 160	4 232	(1 918)	4 356
Różnice kursowe z przeliczenia				311	(1 763)		(1 452)
Stan na 30.09.2023 r.	1 315	33 716	(18 969)	(5 187)	12 081	(41 301)	(18 345)

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 30.09.2022 r.

	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	wynik roku bieżącego	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2022 r.	1 315	46 341	(5 341)	(3 059)	11 491	(21 294)	29 453
Korekty błędów			(176)				(176)
wynik roku bieżącego				3 079			3 079
Podział wyniku		(12 625)	9 566	3 059			0
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące			(1 905)		1 731	(2 383)	(2 557)
Różnice kursowe z przeliczenia			3 555		(932)	(3 021)	(398)
Stan na 30.09.2022 r.	1 315	33 716	5 699	3 079	12 290	(26 698)	29 400

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		9 miesięcy zakończone 30.09.2023 r.	9 miesięcy zakończone 30.09.2022 r.
A.	Działalność operacyjna	280	423
I.	Wynik brutto	(7 149)	997
II.	Korekty o pozycje	7 429	(575)
	- Amortyzacja	339	3 363

	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(199)	(2 366)
	- Odsetki i udziały w zyskach	216	0
	- Zmiana stanu zapasów	560	(950)
	-Zmiana stanu należności	(139)	(2 755)
	- Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 422	3 480
	- Podatek zapłacony	0	0
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	2 706	(1 172)
	- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego	(476)	(175)
B.	Działalność inwestycyjna	0	(93)
	I. Wpływy		
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Z aktywów finansowych		
	- Inne		
	II. Wydatki		(93)
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(93)
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
C.	Działalność finansowa	(240)	(353)
	I. Wpływy	1 220	1 865
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	- Kredyty i pożyczki	1 220	1 865
	- Leasingi		
	- Inne wpływy finansowe		
	II. Wydatki	(1 460)	(2 218)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Dywidendy i inne wypłaty na rzecz akcjonariuszy		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(1 453)	(2 047)
	- Spłaty leasingów	(7)	(171)
	- Inne wydatki finansowe		
D.	Przepływy pieniężne netto razem	40	(24)
E.	Środki pieniężne na początek okresu	9	83
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	49	60

III. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022
Wynik netto ze sprzedaży	(1 318)	2 895	(288)	618
Wynik operacyjny	(1 406)	1 047	(307)	223
Wynik brutto	(4 325)	5 743	(945)	1 225
Wynik netto	(3 860)	4 538	(843)	968
Liczba akcji	13 149 562		13 149 562	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,29)	0,34	(0,06)	0,07

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2023 01.01.2023 30.09.2023	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022
Działalność operacyjna	281	1 784	61	373
Działalność inwestycyjna	0	0	0	0
Działalność finansowa	(240)	(1 812)	(52)	(386)
Przepływy pieniężne netto razem	49	(29)	11	(6)

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa razem	22 155	11 658	4 779	2 486
Zobowiązania długoterminowe	3 510	5 452	757	1 162
Zobowiązania krótkoterminowe	35 394	30 301	7 635	6 461
Kapitał podstawowy (akcyjny)	1 315	1 315	284	280

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- 4,5773 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2023,
- 4,6880 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2022.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6356 - kurs NBP z dnia 30.09.2023 r.
- 4,6899 - kurs NBP z dnia 31.12.2022 r.

1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.09.2022
A Aktywa trwałe	11 482	11 658	53 190
I. Aktywa niematerialne	0	0	1 398
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 250	7 589	8 260
III. Należności i rozliczenia długoterminowe	0	120	1 685
IV Nieruchomości inwestycyjne	3 601	3 601	3 116
V. Długoterminowe aktywa finansowe	13	13	36 566
VI Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	618	335	2 165
B Aktywa obrotowe	10 673	11 206	31 198
I. Zapasy	8 833	9 628	16 170
II. Należności i rozliczenia krótkoterminowe	1 791	1 570	14 966
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	12
IV Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	49	8	51
Aktywa razem	22 155	22 864	84 388

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.09.2022
A Kapitał własny	(16 749)	(12 889)	47 332
I. Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II. Pozostałe kapitały	32 457	32 457	32 457
III. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(46 661)	9 022	9 022
IV Wynik finansowy bieżącego roku	(3 860)	(55 683)	4 538
B Zobowiązania długoterminowe	3 510	5 452	6 212
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	56	56	58
II. Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	2 870	4 061	5 462
III. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	490	672	0
IV Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	94	663	692
C. Zobowiązania krótkoterminowe	35 394	30 301	30 844
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	43	43	72

II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	16 625	15 444	16 880
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 886	11 784	11 892
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 840	3 030	2 000
Pasywa razem		22 155	22 864	84 388

	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 31.12.2022	Na dzień 30.09.2022
Wartość księgowa (w tys. PLN)	(16 749)	(12 889)	47 332
Liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	(1,27)	(0,98)	3,60
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	(1,27)	(0,98)	3,60

2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

		Za okres	
		01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	9 854	30 207
II.	Koszt własny sprzedaży	8 611	22 886
A.	Wynik brutto ze sprzedaży	1 243	7 320
III.	Koszty sprzedaży	110	1 288
IV.	Koszty ogólnego zarządu	2 452	3 137
B.	Wynik netto na sprzedaży	(1 318)	2 895
V.	Pozostałe przychody operacyjne	766	128
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	854	1 977
C.	Wynik operacyjny	(1 406)	1 047
VII.	Przychody finansowe	1 396	6 048
VIII.	Koszty finansowe	4 316	1 351
D.	Wynik brutto	(4 325)	5 743
IX.	Podatek dochodowy	(465)	1 204
E.	Wynik netto	(3 860)	4 538

3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów		9 miesięcy zakończonych	9 miesięcy zakończonych
		30.09.2023	30.09.2022
A.	Wynik netto	(3 860)	4 538
B.	Inne całkowite dochodowe		
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w		

	przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
C.	Łączne całkowite dochody	(3 860)	4 538

4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.09.2023 r.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Dane na dzień 01 stycznia 2023 roku	1 315	32 457	9 022	(55 683)	(12 889)
Podział wyniku			(55 683)	55 683	0
Wynik roku bieżącego				(3 860)	(3 860)
Korekty błędów					
Dane na dzień 30 września 2023 roku	1 315	32 457	(46 661)	(3 860)	(16 749)

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 30.09.2022 r.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Dane na dzień 01 stycznia 2022 roku	1 315	45 082	11 833	(12 625)	45 605
Podział wyniku		(12 625)		12 625	0
Wynik roku bieżącego				4 538	4 538
Korekty błędów			(2 811)		(2 811)
Dane na dzień 30 września 2022 roku	1 315	32 457	9 022	4 538	47 332

5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		9 miesięcy zakończonych 30.09.2023 r.	9 miesięcy zakończonych 30.09.2022 r.
A.	Działalność operacyjna	281	1 784
I.	Wynik brutto	(4 325)	5 742
II.	Korekty o pozycje	4 606	(3 958)
	- Amortyzacja	339	528
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(199)	(3 542)
	- Odsetki i udziały w zyskach	216	1 459
	- Zmiana stanu zapasów	795	(1 029)
	- Zmiana stanu należności	(101)	(4 268)
	- Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 374	3 255
	- Podatek zapłacony	0	
	- zmiana stanu rezerw	465	
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	(283)	(362)
B.	Działalność inwestycyjna	0	0
I.	Wpływy		

	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Z aktywów finansowych		
	- Inne		
	II. Wydatki		
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
C.	Działalność finansowa	(240)	(1 812)
	I. Wpływy	1 220	1 865
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	- Kredyty i pożyczki	1 220	1 865
	- Leasingi		
	- Inne wpływy finansowe		
	II. Wydatki	(1 460)	(3 677)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Wykup obligacji		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(1 453)	(2 047)
	- Spłaty leasingów	(7)	(171)
	- Inne wydatki finansowe		(1 459)
D.	Przepływy pieniężne netto razem	41	(29)
E.	Środki pieniężne na początek okresu	8	80
F.	Środki pieniężne na koniec okresu	49	51

IV. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły istotne transakcje nabycia. Jednostka dominująca dokonała sprzedaży środka transportu.

Struktura rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
Środki trwałe netto, w tym:	7 250	7 589
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 270	1 270
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 942	5 014
urządzenia techniczne i maszyny	1 036	1 283
środki transportu	0	18
inne środki trwałe	2	4
Środki trwałe w budowie	0	0
Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym	7 250	7 589

Środki trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych.

2. Nieruchomości inwestycyjne

Grupa Kapitałowa Eko Export posiada nieruchomości inwestycyjne położone na terenie Bielska-Białej. Jest ona wydzielona z budynków i środków trwałych należących do Spółki i prezentowana zgodnie z MSR 40.

Na dzień 30.09.2023 r. wartość nieruchomości inwestycyjnych wynosi 3 601 tys. zł i w bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie.

3. Należności i rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe

Struktura skonsolidowanych należności długoterminowych oraz krótkoterminowych została zaprezentowana w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie		
Pozostałe należności	0	217
<i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>		<i>(97)</i>
Razem należności długoterminowe netto	0	120

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie		
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	198	244
Należności z tytułu zaliczek na zakup zapasów	783	689
Należności z tytułu podatków	2097	2 230
Pozostałe należności	557	349
Należności z tyt. udzielonej pożyczki (RMK)	100	76
<i>Odpisy aktualizujące</i>	<i>(1 882)</i>	<i>(1 993)</i>
Razem należności krótkoterminowe netto	1 854	1 595

4. Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

ZAPASY	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
a) materiały	60	105
b) produkty gotowe	260	16
c) towary	9 086	9 465
d) zapasy w drodze	0	380
Zapasy razem	9 406	9 966

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	99	99
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	56	56
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	43	43

6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długo i krótkoterminowe

6.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności mieszczący się w okresie od 7 do 90 dni.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	837	5 615
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	14 049	5 628
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 886	11 243

6.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
I. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:	94	663
- przychody przyszłych okresów – dotacja z UE	94	149
- zobowiązania z tyt. umów leasingu i inne	0	0
- przychody z tytułu ustanowienia prawa użytkowania do rozliczenia w czasie	0	514
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 065	3 955
Zobowiązanie z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 653	861
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 349	805
Inne zobowiązania i rozliczenia, w tym:	1 372	1 014
- Zobowiązania z tytułu wpłaty na kapitał	969	980
- zobowiązania z tytułu rozwiązania umowy prawa użytkowania	380	0
- inne rozrachunki z pracownikami	12	22
- ZFŚS	12	12
Inne	616	630
Przychody przyszłych okresów	75	605
Przychody z tytułu ustanowienia prawa użytkowania do rozliczenia w czasie	0	40
łącznie pozostałe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe	5 159	4 618

7. Informacja o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Podatek	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	618	335
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności od pozostałych jednostek (różnice kursowe, odsetki)	599	316
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań z tytułu pożyczek otrzymanych (różnice kursowe, odsetki)	0	0
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozostałych zobowiązań	0	0
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rezerw	19	19
2.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 470	1 663
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	490	1259
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową pożyczek udzielonych (odsetki)	0	(591)
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności (różnice kursowe, odsetki)	0	0
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań pozostałych	980	995
3.	Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane za okres:	465	481
	- w wyniku netto	465	481
	Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w bilansie	618	335
	Zobowiązania netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w bilansie	1 470	1 663

8. Kredyty, pożyczki, leasingi i inne

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	2 870	4 061
Kredyty	0	1 184
pożyczki	2 843	2 842
Leasingi	28	35

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2023	Koniec okresu 31.12.2022
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	16 650	15 444
Kredyty	6 951	6 426
pożyczki	3 920	3 047
leasingi	11	15
Factoring z regresem	0	204
Odwrócone finansowanie	5 769	5 752

W III kwartale 2023 roku Grupa nie zawarła nowej umowy kredytowej, umowy leasingu bądź umowy faktoringowej.

Istotne informacje dotyczące zawartych umów kredytowych i pożyczkowych, które wystąpiły po okresie sprawozdawczym:

Wypowiedzenie umowy pożyczki przez Monument Fund

W dniu 18 października 2023 r. wpłynęło do Spółki wypowiedzenie umowy pożyczki bez zachowania okresu wypowiedzenia. Zobowiązania podlegają pod wierzycelności, które będą spłacane w ramach postępowania sanacyjnego. Spółka nie spłaciła pożyczki w wyznaczonym terminie wypowiedzenia. Pożyczkodawca w dniu 08.11.2023 r. wezwał Poręczyciela, czyli spółkę Centrum Strażacka Sp. z o.o. do spłaty całości zadłużenia w terminie do 18.11.2023 r. W przypadku braku spłaty wierzyciel może rozpocząć działania windykacyjne i sądowo-egzekucyjne zmierzające do odzyskania należności od Poręczyciela. Jeżeli Centrum Strażacka Sp. z o.o. zrealizuje spłatę pożyczki to zobowiązanie w księgach Eko Export S.A. przestanie być zobowiązaniem do Monumentu, a stanie się zobowiązaniem do Centrum Strażacka Sp. z o.o. W styczniu 2024 r. pożyczka została częściowo spłacona przez Poręczyciela, spółkę Centrum Strażacka Sp. z o.o., w kwocie 950 tys. zł.

Otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – zawieszenie płatności rat kredytowych, umów pożyczek lub rat leasingowych

Spółka Eko Export w dniu 29.09.2023 r. złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. W dniu 20.10.2023 Sąd wydał postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego. Wszystkie zawarte umowy kredytowe, pożyczkowe, leasingowe i faktoringowe są objęte postępowaniem sanacyjnym. Zobowiązania z tych umów do dnia 19.10.2023 r. zostaną zapłacone zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez sąd w ramach postępowania sanacyjnego.

Wypłata z Funduszu Gwarancyjnego dla dwóch kredytów zawartych z ING Bank Śląski.

W dniu 07.11.2023 r. ING Bank Śląski wystąpił do BGK o wypłacenie środków z gwarancji. W dniu 26 kwietnia 2024 roku ING Bank Śląski S.A. poinformował Emitenta oraz Zarządcę masy sanacyjnej o dokonanej przez BGK na rzecz ING Bank Śląski S.A. wypłacie środków z gwarancji w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych w kwocie 40.600,09 zł, które to wpłynęły na rachunek kredytowy ING Banku Śląskiego S.A. w dniu 21.03.2024 r. BGK w ww. kwocie stał się wierzycielem Eko Export S.A. w prowadzonym postępowaniu sanacyjnym.

W dniu 07.11.2023 r. ING Bank Śląski wystąpił do BGK o wypłacenie środków z gwarancji. W dniu 5 marca 2024 roku ING Bank Śląski S.A. poinformował Emitenta oraz Zarządcę masy sanacyjnej o dokonanej przez BGK na rzecz ING Bank Śląski S.A. wypłacie środków z gwarancji w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych w kwocie 105 864,51 zł, które to wpłynęły na rachunek kredytowy ING Banku Śląskiego S.A. w dniu 12.02.2024 r. BGK w ww. kwocie stał się wierzycielem Eko Export S.A. w prowadzonym postępowaniu sanacyjnym.

V. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku oraz dane za porównywalny okres poprzedniego roku obrotowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF) mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, które zostały zatwierdzone przez unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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 (Dz. U. Nr 3, poz. 259 z dnia 28 lutego 2009 roku z późn. zm.).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2023 roku do 30 września 2023 roku powinien być odczytywany wraz ze wcześniejszymi raportami okresowymi publikowanymi dla jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej – dostępnymi pod adresem www.ekoexport.pl w zakładce „Relacje Inwestorskie”.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zarówno skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2023 roku jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2023 roku nie podlegały badaniu przez firmę audytorską.

1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy

Walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN).

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

1.3. Oświadczenie o zgodności

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 30 września 2023 roku, a także sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 30 września 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

1.4. Szacunki Zarządu.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki Dominującej wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Spółki Dominującej opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Na dzień 30 września 2023 roku nie dokonano istotnych zmian w wielkościach szacunkowych.

2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

W okresie, którego dotyczy raport Zarząd jednostki dominującej złożył wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego, które miało nastąpić po rozpoznaniu przez Sąd Rejonowy Wydział

Gospodarczy w Bielsku-Białej. Proces restrukturyzacji w takich przypadkach odbywa się pod nadzorem sądu oraz przy udziale wyznaczonego zarządcy masy sanacyjnej.

W dniu 20.10.2023 r. Sąd Rejonowy Wydział Gospodarczy w Bielsku-Białej wydał postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego prowadzonego pod sygnaturą akt nr BB1B/GR/8/2023. Sąd postanowił:

1. otworzyć postępowanie sanacyjne dłużnika, którym jest: Eko Export Spółka Akcyjna,
2. pozostawić zarząd własny dłużnikowi,
3. wyznaczyć zarządcę, którego funkcję pełnić będzie: JANDA MOZDŻEŃ RESTRUKTURYZACJE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (numer KRS 0000828888),
4. wskazać, że podstawą jurysdykcji sądów polskich jest art. 3 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/848 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie postępowania upadłościowego (Dz.U. UE L. z 2015 r. nr 141, str. 19 z późn. zm.), a postępowanie ma charakter główny.

Proces restrukturyzacji odbywa się pod nadzorem sądu oraz przy udziale wyznaczonego zarządcy masy sanacyjnej.

W dniu 01.03.2024 r. Sąd Rejonowy Wydział Gospodarczy w Bielsku-Białej wydał postanowienie o zatwierdzeniu planu restrukturyzacji oraz spisu wierzycieli. Zatwierdzony plan restrukturyzacji Spółki zakłada:

- podział wszystkich wierzycieli na VIII grup
- okres spłaty wierzycieli przewidziany jest jako jednorazowa spłata lub płatność w miesięcznych ratach (od 12 do 65 rat)
- plan restrukturyzacji zakłada częściowe umorzenie należności głównych wybranych grup wierzycieli

Obecnie zarząd jednostki dominującej wspólnie z zarządcą restrukturyzacyjnym przygotowuje karty do głosowania nad układem. Rozpoczęcie spłat nastąpi w następnym miesiącu po zatwierdzeniu przez Sąd głosowania wierzycieli nad przyjęciem układu.

W Grupie Kapitałowej nie wystąpiły inne istotne wydarzenia, które nie zostałyby omówione w sprawozdaniu.

3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

Głównymi, czynnikami wpływającym na działalność operacyjną oraz wyniki Grupy za III kwartały 2023 roku są:

- 1) Znaczny spadek (o 67%) przychodów ze sprzedaży.

Drastyczny spadek zapotrzebowania odbiorców na mikrosferę, w 2023 roku na skutek wybuchu wojny na Ukrainie oraz spowolnienia gospodarki światowej, spowodował poważne ograniczenia w możliwości osiągnięcia większych przychodów przez Grupę Eko Export w tym okresie.

- 2) wojna na Ukrainie i jej eskalacja

Negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania Grupy do końca trzeciego kwartału 2023 jest nadal trwająca wojna w Ukrainie. W wyniku analiz Zarząd jednostki

dominującej podtrzymuje poprzednio zdefiniowane obszary możliwych ryzyk, które mogą pośrednio wpłynąć na działalność Grupy:

- a) ograniczenia w transporcie międzynarodowym poprzez m.in. występujące niedobory środków transportu, unieruchomienie pojazdów na granicach (kolejki na granicy spowodowane wydłużonymi odprawami oraz czasowe zamykanie przejść granicznych), brak dostępności kierowców, wymuszone lub konieczne przeładunki towarów w Rosji i/ lub w Polsce, konieczność dywersyfikacji firm transportowych mogących wykonywać usługę transportową
- b) wzrost kosztów transportu oraz wydłużenie czasu transportu towarów z Kazachstanu do Polski
- c) sankcje nakładane przez Unię Europejską na Rosję i Białoruś również wpływają na działalność firm transportowych i możliwych dostępnych szlaków towarowych
- d) ryzyko wzrostu cen zakupu towarów, surowców jak i materiałów pomocniczych poprzez ich ograniczoną dostępność
- e) zachowawcze podejście instytucji finansowych do udzielania dodatkowego finansowania na zakup towarów lub usług, których ceny drastycznie wzrosły szczególnie dla podmiotów współpracujących z „Wschodem”.

By zminimalizować wpływ powyższych czynników na działalność Grupy, Zarząd planuje nawiązać współpracę z różnymi firmami transportowymi lub spedycyjnymi negocjując tym samym jak najniższe koszty transportu. Zarząd jest również w stałym kontakcie z dostawcami towarów i usług, i śledzi zmiany w cenach, planując bieżące i przyszłe wydatki z tego tytułu. Zarząd jest również w stałym kontakcie z odbiorcami produktów Eko Export kontrolując ich zapotrzebowanie na produkty i możliwość szybkiej reakcji na ich zapotrzebowanie.

3) Rentowność na sprzedaży brutto.

Analiza kosztów własnych sprzedaży wykazała, że koszty zakupu surowca oraz transportu wzrosły w stosunku do roku 2022. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest dodatkowo spowodowany znacznymi spadkami przychodów ze sprzedaży.

4) Rentowność sprzedaży netto

Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca oraz transportu wzrosły w stosunku do roku 2022. Głównym, negatywnym czynnikiem na rentowność netto ma 67% spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) oraz znaczny spadek przychodów spowodował, że Grupa zanotowała za III kwartały 2023 roku stratę na sprzedaży netto na poziomie -1.639 tys. zł oraz rentowność -17%, w stosunku do roku poprzedniego, gdzie zanotowano zysk w wysokości 2 299 tys. zł i rentowność 8%.

5) Wynik finansowy

Koszty finansowe z tytułu znacznych, ujemnych różnic kursowych negatywnie wpłynęły na wyniki brutto i netto Grupy. Za III kwartały 2023 roku zanotowano stratę netto Grupy Kapitałowej na poziomie 7.347 tys. zł.

4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

W III kwartale 2023 roku nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.

W Jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje sezonowość oraz cykliczność działań w prezentowanym okresie.

6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Nie dokonano aktualizacji wartości zapasów.

7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

Nie dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i nie odwrócono takich odpisów.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Jednostki dominującej wykorzystywał szacunki oparte na pewnych założeniach i osądach. Szacunki te mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań oraz przychodów i kosztów.

Szacunki oraz leżące u ich podstaw założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki stanowią podstawę profesjonalnego osądu co do wartości poszczególnych pozycji, których dotyczą.

W niektórych istotnych kwestiach Zarząd Jednostki dominującej opierał się na opiniach niezależnych ekspertów.

W związku z charakterem oszacowań i przyjętych założeń dotyczących przyszłości, uzyskane w ten sposób oszacowania księgowe z definicji mogą nie pokrywać się z faktycznymi rezultatami. Szacunki oraz założenia w nich przyjęte podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeśli dotyczą wyłącznie tego okresu lub także w okresach kolejnych.

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycenę nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy.

Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.

- Okresy użytkowania środków trwałych. Grupa dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.

8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W danym okresie nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Wszystkie sprawy sądowe jak i ich rozliczenia zostały opisane w pkt. 25 Postępowania toczące się przed sądem Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego za III kwartał 2023 roku.

10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

W badanym okresie jednostka dominująca nie dokonała korekty błędów poprzednich okresów.

11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W prezentowanym okresie – w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostek Grupy Kapitałowej.

12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Jednostki Grupy Kapitałowej nie regulują swoich zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek terminowo, zgodnie z postanowieniami obowiązujących przepisów dotyczących sanacji wszelkie spłaty zobowiązań sprzed dnia restrukturyzacji zostały zawieszane.

13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi przeprowadzane są na warunkach rynkowych. Spółka dokonuje transakcji z podmiotami powiązanymi kapitałowo, z członkami Zarządu oraz podmiotami osobowo powiązanymi ze Spółką.

W procesie konsolidacji transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyeliminowane.

Grupa Kapitałowa nie posiada programów świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanych do pracowników Grupy Kapitałowej lub innego podmiotu powiązanego.

Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo i osobowo z członkami zarządu, Rady Nadzorczej oraz transakcje z członkami Zarządu jednostek zależnych

Jednostka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu, będącej jednocześnie akcjonariuszem Spółki. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i są oprocentowane 5% w skali roku. W listopadzie 2021 r. podpisano aneks do umów wydłużający termin spłaty pożyczek do dnia 31.12.2024 r., co spowodowało przeksięgowaniem części pożyczek z krótkoterminowych na długoterminowe. W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 r. naliczono 40 tys. zł odsetek od pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 40 tys. zł odsetek. Zadłużenie z tyt. umów pożyczek na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 1 704 tys. PLN.

W marcu 2023 roku Eko Export S.A. podpisała dwie umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu i osobowo z członkiem Rady Nadzorczej. Łączna wartość umów pożyczek wynosi 318 tys. zł. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r. Oprocentowanie pożyczek wynosi 12%.

W maju 2023 roku Eko Export S.A. podpisała dwie umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu i osobowo z członkiem Rady Nadzorczej. Łączna wartość umów pożyczek wynosi 163 tys. zł. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r. Oprocentowanie pożyczek wynosi 12%.

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 r. naliczono 26 tys. zł odsetek od pożyczek. Zadłużenie z tyt. umów pożyczek na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 507 tys. PLN.

Otrzymane pożyczki	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) kwota pożyczki	1 565	1 084
2) Odsetki (narastająco)	646	580
RAZEM	2 211	1 664

Jednostka dominująca ma zawarte umowy pożyczki z osobą powiązaną z Prokurentem będącą jednocześnie akcjonariuszem Spółki z 2014 i 2017 roku na łączną kwotę 770 tys. zł i są od stycznia 2021 roku oprocentowane 5 % w skali roku. Pożyczki z 2014 i 2017 zostały w 2021 roku zabezpieczone zastawem rejestrowym na maszynach. W listopadzie 2021 roku został wydłużony okres spłaty pożyczki do 31.12.2024 r. Zadłużenie z tyt. umów pożyczek na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 1 052 tys. PLN.

Pożyczka w wysokości 100 tys. zł została zaciągnięta od osoby powiązanej osobowo z członkiem Zarządu w styczniu 2019 roku. Pożyczka była oprocentowana w wysokości 8,0 % rocznie, z terminem płatności na 03.01.2020 r. W styczniu 2021 został podpisany aneks do umowy pożyczki zmniejszający oprocentowanie do poziomu 5 % w stosunku rocznym. W listopadzie 2021 roku aneksem został wydłużony okres spłaty pożyczki do 31.12.2024 r. Zadłużenie z tyt. umowy pożyczki na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 86 tys. PLN.

W lutym 2023 Spółka zawarła dwie umowy pożyczki z osobą powiązaną z Prokurentem będącą jednocześnie akcjonariuszem Spółki na łączną kwotę 421 tys. zł. Umowy są oprocentowane 12 % w

skali roku. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r. Zadłużenie z tyt. umowy pożyczki na dzień 30.09.2023 r. wynosiło 454 tys. PLN.

W okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 naliczono 60 tys. zł odsetek od powyższych pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 40 tys. zł odsetek.

Otrzymane pożyczki	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) kwota pożyczki	1141	788
2) Odsetki (narastająco)	451	391
RAZEM	1 591	1 179

Należności:	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689
2) z tyt. umowy użytkowania	0	216
<i>Odpis aktualizujący MSF 9</i>	0	(96)
RAZEM	689	809

Zobowiązania	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) z tyt. umowy użytkowania	380	0
RAZEM	380	0

Spółka posiada również z jednostkami powiązanymi osobowo podpisaną umowę o świadczenie usług doradczych, umowę udzielenia poręczenia, umowę najmu nieruchomości (czynsz i media), umowę wsparcia. W tabeli podano łączną wartość zobowiązań i kosztów z tych umów.

Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej	Stan na 30.09.2023		Stan na 31.12.2022		Stan na 30.09.2022	
	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania
1) z tyt. usług, w tym:	1 564	1 447	1 114	1 145	745	1104
a) umowę o świadczenie usług doradczych	25	48	25	48	23	14
b) umowę udzielenia poręczenia	510	732	510	732	223	718
c) umowę najmu	769	575	385	344	333	354

nieruchomości i media						
d) Umowa wsparcia	260	81	187	10	154	12
e) pozostałe	7	11	7	11	12	6
2) z tyt. umów zleceń	216	144	216	144	180	144
RAZEM	1 780	1 591	1 330	1 289	925	1248

Transakcje z Członkami Zarządu i Radą Nadzorczą oraz wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Pan Jacek Dziejczak otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz z tytułu umowy o pracę.

Pan Zbigniew Bokun otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prokurenta.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie z tyt. funkcji w Radzie Nadzorczej.

Wynagrodzenia - naliczenie	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
1) Członkowie Zarządu (prezes)	404	528
2) Prokurent	135	180
3) Rada Nadzorcza	82	220
RAZEM	621	928

14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły zmiany sposobu ustalania wyceny w wartości godziwej.

15. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie dokonano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych – w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie, którego dotyczy niniejszy raport w Jednostkach Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. nie przeprowadzono emisji akcji.

17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W prezentowanym okresie nie były wypłacane dywidendy.

18. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe wystąpiły poniższe zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki spółki i grupy kapitałowej:

W dniu 5 marca 2024 roku ING Bank Śląski S.A. poinformował Emitenta oraz Zarządcę masy sanacyjnej o dokonanej przez BGK na rzecz ING Bank Śląski S.A. wypłacie środków z gwarancji w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych w kwocie 105 864,51 zł, które to wpłynęły na rachunek kredytowy ING Banku Śląskiego S.A. w dniu 12.02.2024 r. BGK w ww. kwocie stał się wierzycielem Eko Export S.A. w prowadzonym postępowaniu sanacyjnym.

W dniu 11.03.2024 r. został podpisany przez Zarząd Eko Export aneks do wieloletniej umowy o współpracy bieżącej z Partnerem Kazachstańskim zawartej w 2021 roku (kontynuacja umowy z 2020 roku) w zakresie wielkości dostaw mikrosfery w okresie od 01.01.2024 do 30.04.2025 r. w ilości 6000-7000 ton z możliwością zwiększenia. Pozostałe warunki umowy nie zostały zmienione.

W dniu 27.03.2024 r. została podpisana umowa na zakup mikrosfery od spółki „ALKO PVL” sp. z o.o. z siedzibą w Pawłodarze (Republika Kazachstanu). Przedmiotem umowy jest mikrosfera biała sucha o wielkości 300 mikronów w ilości 1900 ton. Umowa została zawarta na okres od dnia podpisania umowy do dnia 30.05.2025 r. Zapisy w umowie dopuszczają jej automatyczne przedłużenie do 30.05.2026 roku, jeśli dostawa towaru przez Dostawcę i spełnienie zobowiązań przez Spółkę będą realizowane zgodnie z ustalonymi terminami i w należytej jakości. Warunki w/w umowy nie odbiegają od standardów ogólnie przyjętych w umowach tego rodzaju.

W dniu 26 kwietnia 2024 roku ING Bank Śląski S.A. poinformował Emitenta oraz Zarządcę masy sanacyjnej o dokonanej przez BGK na rzecz ING Bank Śląski S.A. wypłacie środków z gwarancji w ramach Umowy portfelowej linii gwarancyjnej Funduszu Gwarancji Płynnościowych w kwocie 40.600,09 zł, które to wpłynęły na rachunek kredytowy ING Banku Śląskiego S.A. w dniu 21.03.2024 r. BGK w ww. kwocie stał się wierzycielem Eko Export S.A. w prowadzonym postępowaniu sanacyjnym.

W Grupie Kapitałowej nie wystąpiły inne istotne wydarzenia, które nie zostałyby omówione w sprawozdaniu.21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

19. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa funkcjonuje w jednym sektorze biznesowym, posiada jeden segment operacyjny i sprawozdawczy w postaci sprzedaży mikrosfery.

Przychody dzielą się ze względu na typ produktu lub towaru, grupę produktową. Zarząd natomiast nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na podstawie żadnej z powyższych kategorii, stąd problematycznym jest ustalenie jednoznacznego wpływu alokacji zasobów na poszczególne kategorie. Jako taka, informacja na temat przychodów osiąganych w podziale na poszczególne kategorie, ma ograniczoną wartość decyzyjną. Ponieważ najmniejszym obszarem działalności dla którego Zarząd analizuje wskaźniki dochodowości jest poziom Grupy Kapitałowej jako całość, wyodrębniono tylko jeden segment operacyjny.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	464	3 847	3 628
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 390	30 497	26 579
Razem	9 854	34 344	30 207

Jako przychody ze sprzedaży produktów prezentowane są przychody uzyskane ze sprzedaży produktów wytworzonych w ramach Grupy, natomiast jako przychody ze sprzedaży towarów – przychody ze sprzedaży towarów zakupionych w celu dalszej odsprzedaży. Praktycznie całość przychodów (97%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

20. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostki Grupy Kapitałowej.

Po trzech kwartałach 2023 roku, pod względem uzyskanych przychodów, nastąpiło znaczne pogorszenie wyników Grupy Kapitałowej Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Za 9 miesięcy 2023 roku osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 9,9 mln złotych i są o 67% niższe niż w roku ubiegłym. Strata netto za 9 m-cy 2023 roku wyniosła -7.347 tys. zł, natomiast strata netto za 9 miesięcy 2022 roku wyniosła -100 tys. zł. Wynik ze sprzedaży brutto za trzy kwartały 2023 roku wyniósł 1,2 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom 13%. Rentowność ta w 2022 roku była na zdecydowanie wyższym poziomie 24%. Za 9 m-cy 2022 roku uzyskano zysk ze sprzedaży netto na poziomie 2.299 tys. zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom 7,6%. Natomiast w 2023 roku nastąpiło znaczne pogorszenie wyników w stosunku do rentowności sprzedaży netto z analogicznego okresu, powstała strata w wysokości - 1.638 tys. zł a rentowność była na poziomie -17%. Na działalności operacyjnej Grupy w 2023 roku zanotowano stratę na poziomie - 2.238 tys. zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom -23%. Nastąpiło więc pogorszenie w stosunku do rentowności w analogicznym okresie 2022 roku, która była na poziomie - 1% (zanotowano stratę -0,3 mln zł).

Na pogorszenie wyników na poziomie operacyjnych miało głównie wpływ drastyczny spadek osiąganych przez Grupę przychodów (spadek o 67%) w 2023 roku. Za 9 m-cy 2023 roku Grupa Kapitałowa zanotowała stratę brutto na poziomie -7,1 mln zł, w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku, kiedy osiągnięto zysk w wysokości 1,0 mln zł. Pozytywnym czynnikiem wpływającym na wyniki w 2023 roku są wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego uzyskane ceny sprzedaży mikrosfery. W 2023 roku średnia cena sprzedaży mikrosfery była wyższa od uzyskanej w roku poprzednim, co było głównie efektem zmiany przyjętej strategii sprzedażowej. Spółka dominująca wynegocjowała wzrost cen sprzedaży z wszystkimi klientami. Analiza kosztów własnych sprzedaży Grupy wykazała, że koszty wytworzenia mikrosfer w Grupie Eko Export (pozyskania i produkcji) za pierwsze trzy kwartały 2023 roku zwiększyły się w stosunku do poziomu do analogicznego okresu 2022 roku. Niestety, koszty pozyskania mikrosfer utrzymują się na coraz wyższym poziomie. Spadek rentowności na działalności operacyjnej w 2023 roku w stosunku do 2022 roku, w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem średniego kosztu zakupu surowców i materiałów oraz transportu. Podstawowym powodem zwiększenia kosztu zakupu jest negatywny wpływ wojny w Ukrainie na gospodarkę światową. W związku z powyższym, ten fakt oraz znaczny spadek sprzedaży spowodował zmniejszenie rentowności działalności operacyjnej oraz negatywnie

wpłynął na płynność finansową. Jednakże Zarząd jednostki dominującej podejmuje działania w celu zmniejszenia kosztów zakupu towarów oraz aktywnie poszukuje dodatkowych możliwości pozyskiwania bardziej rentownej mikrosfery mokrej. Przeprowadzona analiza kosztów działalności za trzy kwartały 2023 roku wykazuje, że poziom kosztów zarządu Grupy Eko Export w stosunku do roku poprzedniego spadł o 25%.

Podsumowując, w roku 2023 nastąpił:

- 1) znaczny, 67% spadek przychodów ze sprzedaży,
- 2) uzyskano zwiększenie cen sprzedaży produktów i towarów
- 3) koszty zakupu i produkcji każdej sprzedanej tony mikrosfer wzrosły,
- 3) koszty zarządu zostały znacznie zmniejszone w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku.

Zarząd wdrażając restrukturyzację dąży do realizacji w 2023 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) zwiększenia liczby zamówień
- 2) stała dywersyfikacja klientów i branż, do których Grupa Eko Export będzie dostarczać mikrosferę,
- 3) stopniowe zwiększanie cen sprzedaży mikrosfer do odbiorców, u których Grupa Eko Export jest już stałym dostawcą.

Natomiast wdrożenie procesu zmniejszenia kosztów produkcji ma za zadanie:

- 1) stopniowe zmniejszanie udziału kosztów zarządu i sprzedaży w kosztach wytworzenia tony mikrosfery,
- 2) zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer.

Dodatkowym obciążeniem wyniku finansowego są ujemne różnice kursowe w kwocie 4,9 mln zł. Po uwzględnieniu pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej powstała strata brutto o wartości -7,1 mln. zł. Pogorszenie wyniku netto powoduje naliczony podatek odroczone. Po uwzględnieniu podatku, Grupa Eko Export odnotowała stratę netto na poziomie -7,347 tys. złotych.

W strukturze bilansu na 30 września 2023 roku widoczny jest spadek wartości środków trwałych posiadanych przez spółkę zależną. Spadek jest wynikiem dokonania odpisu na koniec 2022 roku związanego z brakiem działalności spółki w Kazachstanie. Zanotowano także znaczny spadek wartości kapitałów własnych Grupy, który jest spowodowany głównie powstałą stratą za 2022 rok, która powstała w głównej mierze w wyniku w/w odpisu wartości środków trwałych. Wartość kapitałów jest ujemna i na 30.09.2023 r. wynosi -18.345 mln zł. W 2023 znacznie wzrosła wartość zobowiązań krótkoterminowych (głównie z tytułu dostaw i usług), co jest konsekwencją spadku przychodów i bardzo ograniczonej płynności finansowej. Wartość aktywów znacznie zmniejszyła swoją wartość głównie wyniku powstałych strat oraz dokonanych odpisów wartości środków trwałych. Aktualnie wysiłek zarządu jest obecnie skoncentrowany na zwiększaniu przychodów i cen sprzedaży oraz poprawę rentowności działalności (niższe koszty zakupu, sprzedaży i zarządu).

21. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.

Na dzień 30 września 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. wchodzi Jednostka dominująca Eko Export S.A. oraz Eko Sphere KZ sp. z o.o. - spółka zależna.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

22. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Jednostki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na bieżący rok.

23. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2023 roku

Akcjonariusze	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Agnieszka Bokun	1 560 077	2 547 577	11,86%	16,49%
Zbigniew Bokun	1 409 545	2 212 045	10,72%	14,32%
DAZI Investment sp. z o.o.	720 022	1 224 522	5,48%	7,93%
Pozostali Akcjonariusze	9 459 918	9 462 918	71,94%	61,26%
Suma	13 149 562	15 447 062	100,00%	100,00%

24. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostek Grupy Kapitałowej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Jednostki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego odrębnie dla każdej z osób.

Stan posiadania akcji Eko Export S.A. przez osoby zarządzające, nadzorujące oraz wyższego szczebla Jednostki Dominującej według wiedzy Zarządu Eko Export S.A. nie zmienił się w okresie od przekazania poprzedniego raportu.

Akcjonariusze	Funkcja	liczba akcji	liczba głosów	Udział w Kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jacek Dziedzic	Prezes Zarządu	342 912	342 912	2,61%	2,22%
Agnieszka Bokun	Członek Rady Nadzorczej	1 560 077	2 547 577	11,86%	16,49%
Zbigniew Bokun	Prokurent	1 409 545	2 212 045	10,72%	14,32%

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

- pani Agnieszka Bokun, Członek Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 5.024 akcji Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku – Białej (co stanowi 100% jej kapitału zakładowego), która

posiada na dzień przekazania raportu 504 500 akcji imiennych serii A oraz 215 522 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 5,48 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 7,93 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

25. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

Na dzień 30.09.2023 r. oraz na dzień podpisania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Jednostka zależna ujęta w konsolidacji nie jest stroną żadnych sporów, postępowań sądowych czy administracyjnych.

W bieżącym okresie Spółka Eko Export była stroną następujących postępowań sądowych.

1. Sprawa z powództwa Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman o zapłatę kwoty 431 512 zł (tj. 97 069 EUR) przed Warszawskim Sądem Arbitrażowym w Warszawie

Pozew dotyczy umowy poręczenia zawartej pomiędzy Eko Export S.A. z TOO Zumir Microsphere o zapłatę zobowiązań pomiędzy Eko Sphere KZ a Zumir Microsphere z tyt. niezapłaconych faktur za dostawę mikrosfery pozewem z dnia 11 czerwca 2021 r. Odpowiedź na pozew złożono w dniu 1 września 2021 roku. Wskazano na niewłaściwość sądu. Powód złożył replikę do odpowiedzi na pozew. Nie podniesiono w nim de facto żadnych nowych zarzutów merytorycznych. Odniesiono się jedynie do zarzutu braku właściwości wskazanego sądu arbitrażowego. Wartość przedmiotu sporu określono na kwotę 97 069 euro.

W zakresie zarzutów merytorycznych wygaśnięcie roszczenia. Umowa poręczenia wygasła, nie podjęto czynności, które wpływałyby na możliwość dochodzenia roszczeń z umowy wygasłej (nie wszczęto postępowania przed sądem właściwym). W dalszej kolejności wskazano, iż roszczenie nie istnieje, jak wynika z oświadczenia Eko Sphere nie ma wobec Zumir Microsphere zadłużenia.

W grudniu 2021 roku Warszawski Sąd Arbitrażowy („WSA”) wydał postanowienie o oddaleniu zarzutów strony pozwanej m.in. w zakresie braku właściwości sądu, uznanie się za właściwy do rozstrzygnięcia sporu. W okresie marzec-maj 2022 roku Spółka prowadziła korespondencję z WSA w sprawie rozstrzygnięcia właściwości sądu. W dniu 24 maja 2022 Warszawski Sąd Arbitrażowy zawiadomił strony o odroczeniu terminu rozprawy planowanej na 31 maja 2022 r. bez terminu w związku z wystąpieniem przez Sąd Apelacyjny w Katowicach V Wydział Cywilny z wnioskiem o przesłanie akt sprawy.

W tą sprawę został również zaangażowany Sąd Okręgowy w Katowicach i Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej by rozstrzygnąć spór o właściwość sądów. Wobec rozstrzygnięcia Sądu Okręgowego w Bielsku-Białej o braku właściwości Sądu Arbitrażowego, jak również uprzedniego odrzucenia pozwu z uwagi na zapis na sąd polubowny, uznaje się sprawę za przedawnioną do dochodzenia przed Sądem Cywilnym.

Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 30 września 2023 r. Spółka nie rozpoznała z tego tytułu żadnej rezerwy.

1a. Sprawa z powództwa Zumir Microsphere Sp. o.o. z siedzibą w Kalkman o zapłatę kwoty 412 146 zł (tj. 97 069 EUR) przed Sądem Okręgowym w Warszawie

W dniu 28 marca 2023 roku został wniesiony pozew o zapłatę w postępowaniu nakazowym do Sądu Okręgowego w Warszawie o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym i zasądzenie od Eko Export S.A. na rzecz Zumir Microsphere sp. z o.o. kwoty 97.069 EUR. Pozew został doręczony do spółki w dniu 02.02.2024 roku. Dnia 23.02.2024 r. Spółka złożyła odpowiedź na pozew wraz z wnioskiem o zobowiązanie powoda do złożenia kaucji aktorycznej oraz z wnioskiem o zwieszenie postępowania ze względu na otwarte postępowanie sanacyjne Eko Export i skierowanie pozwu przeciwko zarządcy masy sanacyjnej. W dniu 12.03.2023 Zumir Microsphere złożył replikę na odpowiedź na pozew wraz z wnioskiem o zabezpieczenie powództwa przeciwko Zarządcy Masy Sanacyjnej Eko Export S.A.. Powód podtrzymał w pełni stanowisko wyrażone w pozwie. Powód wniósł o zabezpieczenie roszczenia poprzez zobowiązanie Pozwanego do wpłacenia kwoty 412.416 zł na rachunek depozytowy Sądu Okręgowego w Warszawie. W dniu 04.04.2024 r. zostało złożone pismo procesowe pozwanego – duplika na pismo procesowe powoda z dnia 12.03.2024.

Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 30 września 2023 r. Spółka nie rozpoznała z tego tytułu żadnej rezerwy. Do dnia publikacji brak rozstrzygnięcia w sprawie.

2. Sprawa z powództwa Too FAR Technology z siedzibą w Nur-Sułtan o zapłatę kwoty 8 000 EUR (tj. 37 551 zł) przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej

Spółka Too FAR Technology w dniu 28 grudnia 2022 r. złożyła do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej Wydział I Cywilny, wniosek o zawiązanie do próby ugodowej w sprawie zapłaty kwoty 8 000 EUR (tj. 37.551 zł) i wyznaczenie terminu posiedzenia celem zawarcia ugody między stronami. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy zarządzeniem z dnia 27 marca 2023 r. zwrócił wniosek ze względu na niedołączenie do wniosku adekwatnych dokumentów. Pismem z dnia 28 kwietnia 2023 r. wnioskodawca, tj. Too FAR Technology uzupełnił brakujące dokumenty. Sąd wyznaczył termin rozprawy na 2 czerwca 2023, który został przesunięty na dzień 19 lipca 2023 r. Na posiedzeniu nie doszło do ugody.

Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 30 września 2023 r. Spółka nie rozpoznała z tego tytułu żadnej rezerwy.

3. Sprawa z powództwa G.A. ETON z siedzibą w Wieliczce o zapłatę kwoty 131 351,23 zł z tyt. niezapłaconych faktur

Postępowanie zostało zainicjowane przez Andrzeja Gądkę, prowadzącego działalność pod firmą G.A. „Eton” Andrzej Gądek z siedzibą w Wieliczce pozwem z dnia 9 listopada 2021 r. przed Sądem Okręgowym w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu nakazowym kwoty 131 351,23 zł. Powód pismem z dnia 26 maja 2022 r. ograniczył powództwo.

W dniu 10 lutego 2022 r. Sąd Okręgowy w Krakowie, Wydział IX Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, zgodnie z którym zasądzono od pozwanego na rzecz powoda kwotę 131

351,23 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od kwot wskazanych w nakazie zapłaty oraz kwotę 5 259,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 24 marca 2022 r. pozwany wniósł zarzuty od nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu nakazowym.

Postanowieniem z dnia 07 lipca 2022 r. Sąd Okręgowy w Krakowie umorzył postępowanie w zakresie roszczenia głównego do kwoty 50 563,92 zł.

Biegły sądowy sporządził opinię na okoliczność ustalenia stanu zadłużenia, zgodnie z którą w oparciu o metodę obraną przez biegłego ustalono zadłużenie pozwanego na kwotę 138 484,38 zł (zobowiązanie: 80 787,31 zł, odsetki: 57 697,07 zł). Pozwany złożył zarzuty do opinii.

Pismem z dnia 27 października 2023 r. zarządca zawiadomił Sąd Okręgowy w Krakowie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki pod firmą Eko Export S.A.

Sąd Okręgowy w Krakowie w dniu 02 stycznia 2024 r. wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 par. 1 pkt 4 kpc, wezwaniu zarządcy do udziału w sprawie i podjęciu postępowania z udziałem zarządcy.

Sąd Okręgowy w Krakowie w dniu 7 marca 2024 r. wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 177 par. 1 pkt 1 kpc.

Pismem z dnia 04 grudnia 2023 r. zarządca masy sanacyjnej złożył skargę na czynności Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej Arkadiusza Maja albowiem komornik 1. oddalił wniosek zarządcy masy sanacyjnej o zwrot kwot zabezpieczonych w toku postępowania zabezpieczającego, 2. prowadził postępowanie egzekucyjne (zabezpieczające) pod sygn. akt GKm 21/22, które po otwarciu postępowania sanacyjnego dłużnika w dniu 20 października 2023 r., sygn. akt BB1B/GR/8/2023 zostało zawieszono z mocy prawa, 3. kierował korespondencją dotyczącą postępowania zabezpieczającego GKm 21/22 na adres nieumocowanego pełnomocnika spółki Eko Export S.A. w restrukturyzacji, którego pełnomocnictwo wygasło zgodnie z art. 293 Ustawy Prawo restrukturyzacyjne.

Z uwagi na powyższe zarządca wniósł o nakazanie Komornikowi Sądowemu Arkadiuszowi Majowi wypłatę środków zajętych, w toku prowadzonego postępowania zabezpieczającego, o sygn. akt GKm 21/22, tj. kwoty 83 271,61 zł na rachunek masy sanacyjnej na podstawie przepisu art. 312 ust. 3 ustawy Prawo restrukturyzacyjne. Zgodnie z ww. przepisem - sumy uzyskane w zawieszonym postępowaniu egzekucyjnym, a jeszcze nie wydane, przelewa się do masy sanacyjnej niezwłocznie po wydaniu postanowienia o otwarciu postępowania sanacyjnego.

4. Sprawa z powództwa PPU Eko Zec sp. z o.o. o zapłatę kwoty 248 015,00 zł z tyt. niezapłaconych faktur

Postępowanie zostało zainicjowane przez spółkę PPU Eko Zec sp. z o.o. pozwem z dnia 6 lipca 2022 roku przed Sądem Okręgowym w Bielsku-Białej V Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 248 014,74 zł oraz kwoty 465,25 zł tytułem rekompensaty za koszty odzyskiwania należności. Pismem dnia 2 sierpnia 2022 r. powód cofnęła pozew dotyczący zapłaty

należności głównej w kwocie 38 000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienia w transakcjach handlowych.

W dniu 13 lipca 2022 r. Sąd Okręgowy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym zasądzone od pozwanego na rzecz powoda kwotę 248 479,99 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych od kwoty 248 014,74 zł od dnia 22 kwietnia 2022 r. do dnia zapłaty oraz kwotę 19 618 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

W dniu 5 sierpnia 2022 r. Spółka wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty, podając jako powód złożenie reklamacji na zakupiony towar z wnioskiem o obniżenie kwoty zakupu. W dniu 30 listopada 2022 r. Sąd Okręgowy zasądził do zapłaty na rzecz PPU Eko Zec Sp. z o. o., kwotę 210 479,99 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od kwot wskazanych w wyroku jak również kwotę 23 218,00 zł tytułem kosztów procesu oraz umorzył postępowanie co do kwoty 38 000,00 zł.

W dniu 3 stycznia 2023 r. Spółka złożyła do Sądu Apelacyjnego w Katowicach I Wydział cywilny apelację od wyroku Sądu Okręgowego w Bielsku-Białej. PPU Eko Zec Sp. z o. o. w dniu 24 kwietnia 2023 r. złożyła odpowiedź na apelację pozwanego.

Pismem z dnia 27 października 2023 r. zarządca zawiadomił Sąd Apelacyjny w Katowicach o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki Eko Export S.A. Sąd Apelacyjny w Katowicach w dniu 31 października 2023 r. wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 par. 1 pkt 4 kpc, podjęciu postępowania przeciwko zarządcy masy sanacyjnej oraz wezwaniu go do udziału w sprawie.

5. Sprawa z powództwa Elpologistyka sp. z o.o. o zapłatę kwoty 48 860 EUR z tyt. niezapłaconych faktur

Postępowanie zostało zainicjowane przez spółkę Elpologistyka sp. z o.o. pozwem z dnia 10 stycznia 2022 roku przed Sądem Okręgowym w Kielcach VII Wydział Gospodarczy o zapłatę kwoty 48 860 EUR. W dniu 30 czerwca 2022 r. Spółka wniosła odpowiedź na pozew wnioskując o oddalenie powództwa w całości i skierowanie stron do mediacji. Pismem z dnia 6 grudnia 2022 r. powód ograniczył powództwo do kwoty 26 040,52 EUR. W dniu 31.01.2023 r. odbyła się rozprawa, w której Sąd Okręgowy w Kielcach, wydał wyrok, w którym zasądził na rzecz Elpologistyka kwotę 26 040,52 EUR wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienia w transakcjach handlowych od kwoty 9 629,32 EUR, od 8 listopada 2021 r. do dnia zapłaty, od kwoty 16 411,20 EUR od dnia 27 listopada 2021 r. do dnia zapłaty. Sąd zasądził od Eko Export na rzecz powoda kwotę 20 903,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu. W pozostałej części postępowanie sądowe zostało umorzone.

W dniu 31 stycznia 2023 r. Eko Export złożyło apelację od wyroku Sądu Okręgowego w Kielcach. Postępowanie toczy się przed Sądem Apelacyjnym w Krakowie.

Pismem z dnia 27 października 2023 r. zarządca zawiadomił Sąd Apelacyjny w Krakowie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki Eko Export S.A.

Na dzień 22.04.2024 r. pozostaje do rozpoznania apelacja przez Sąd Apelacyjny w Krakowie.

6. Sprawa z powództwa Qsynergy Sp. z o. o. sp. k. o zapłatę kwoty 354 889,28 zł, tj. 75 650 EUR z tyt. niezapłaconych faktur

Postępowanie zostało zainicjowane przez spółkę Qsynergy Sp. z o. o. sp. k. pozwem z dnia 12 grudnia 2022 r. przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny o zapłatę kwoty 354 889,28 zł, tj. 75 650 EUR.

W dniu 4 stycznia 2023 r. Sąd Rejonowy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym od pozwanego na rzecz powoda zasądzono kwotę 354 889,28 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od kwot wskazanych w nakazie. Ponadto, Sąd zasądził od pozwanego na rzecz powoda kwotę 11 637,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 25 stycznia 2023 r. Eko Export złożyła sprzeciw do całości nakazu zapłaty. W dniu 01 lutego 2023 r. Sąd postanowił umorzyć całkowicie postępowanie o utracie mocy wydanego nakazu zapłaty i umorzeniu postępowania w całości. Każda ze stron ponosi koszty procesu związane ze swym udziałem w postępowaniu.

Mając na uwadze powyższe, spółka Qsynergy sp. z o.o. sp.k. wytoczyła powództwo przed Sądem Okręgowym w Bielsku-Białej, V Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu nakazowym kwoty 75 650 EUR wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienia w transakcjach handlowych liczonymi od kwot wskazanych w pozwie. W dniu 28 kwietnia 2023 r. Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym, zgodnie z którym zasądził od pozwanego na rzecz powoda kwotę 75 650 EUR wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienia w transakcjach handlowych liczonymi od kwot wskazanych w nakazie oraz zwrot kosztów procesu w kwocie 11 733,00 zł.

Spółka złożyła zarzuty od nakazu zapłaty w postępowaniu nakazowym wraz z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych. W dniu 16 czerwca Sąd postanowił zwolnić Eko Export S.A. od kosztów sądowych w całości a także zobowiązał do oświadczenia czy wyraża zgodę na skierowanie stron do mediacji lub gotowa jest zawrzeć ugodę przed Sądem. Eko Export w dniu 07.07.2023 r. złożyło do Sądu oświadczenie o wyrażeniu zgody na skierowanie stron do mediacji.

W związku z pismem zarządcy z dnia 26 października 2023 r. zawiadamiającym Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki Eko Export, postanowieniem z dnia 15 listopada 2023 r. Sąd zawiesił postępowanie na mocy art. 174 par. 1 pkt 4 KPC oraz wezwał do udziału w sprawie zarządcę. W dniu 11 stycznia 2024 r. odbyła się rozprawa, na której Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej zawiesił postępowanie na mocy art. 177 par. 1 pkt 1 kpc do czasu zakończenia postępowania sanacyjnego wobec pozwanej spółki.

7. Sprawa z powództwa Warter Sp. z o. o., o zapłatę kwoty 177 070,80 Zł z tyt. niezapłaconych faktur

W dniu 14 lutego 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął pozew o zapłatę niezapłaconych faktur z dnia 17 stycznia 2023 r. Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej Wydział V Gospodarczy 10 lutego 2023 r. wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym. Strona pozwana złożyła zarzuty od nakazu. W dniu 9 maja 2023 r. Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej odrzucił zarzuty strony pozwanej z powodu nieopłacenia wniosku.

W dniu 2 czerwca 2023 r. nakaz zapłaty uprawomocnił się a Sąd postanowił zasądzić od strony pozwanej kwotę 11 124,56 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania zabezpieczającego. Komornik Sądowy zabezpieczył na rachunkach bankowych kwotę z nakazu.

W związku z otwarciem postępowania sanacyjnego Eko Export S.A. Komornik Sądowy zwolnił zabezpieczoną kwotę i przekazał na rachunek bankowy Spółki.

8. Sprawa z powództwa PPHU Furora Marek Pawlik, o zapłatę kwoty 39 390,00 zł z tyt. niezapłaconych faktur

Postępowanie zostało zainicjowane przez Marka Pawlika prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą PHU Furora Marek Pawlik z siedzibą w Bielsku-Białej pozwem z dnia 20 marca 2023 r. przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 39 390,00 zł.

W dniu 20 kwietnia 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym zasądzono od pozwanego na rzecz powoda kwotę 39 389,03 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi jak w nakazie oraz kwotę 4 387,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 09 maja 2023 r. pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty.

W toku postępowania strony składały pisma przygotowawcze. Postanowieniem z dnia 03 października 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej zawiesił postępowanie na zgodny wniosek stron (art. 178 kpc).

Pismem z dnia 27 października 2023 r. zarządca zawiadomił Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki pod firmą Eko Export S.A. Sąd w dniu 03 listopada 2023 r. wydał postanowienie o uchyleniu postanowienia z dnia 03 października 2023 r., zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 § 1 pkt 4 i § 2 kpc oraz podjęciu zawieszono postępowania z udziałem zarządcy masy sanacyjnej.

Pismem z dnia 22 listopada 2023 r. zarządca złożył pismo przygotowawcze stanowiące odpowiedź na zobowiązanie Sądu z dnia 08 listopada 2023 r. zgodnie z którym wniesiono o zawieszenie postępowania sądowego na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 kpc, ewentualnie oddalenie powództwa w części dotyczącej naliczenia odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych, zwrotu kosztów odzyskiwania należności. Wskazano, że dłużnik ujął w spisie wierzytelności zarówno należność główną, jak i odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie liczone do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego.

Sąd na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2024 postanowił umorzyć postępowanie w części roszczenia uznanej na spisie wierzytelności wraz z odsetkami ustawowymi, zasądził odsetki od dochodzonych kwot od 20 października 2023 r. oraz zwrot kosztów procesu w wysokości 5 587 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienia.

9. Sprawa z powództwa TiLabels Janusz Nieckula, o zapłatę kwoty 732,00 zł z tyt. niezapłaconych faktur

W dniu 24 kwietnia 2023 r., do Spółki wpłynął pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym z dnia 30 marca 2023 r., oraz nakaz zapłaty z dnia 13 kwietnia 2023 r. w ww. postępowaniu wydany przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej. Postanowieniem z dnia 09 maja 2023 Sąd Rejonowy w Lublinie nadał klauzulę wykonalności nakazowi zapłaty z dnia 13 kwietnia 2023 r.

10. Sprawa z powództwa Krajowego Rejestru Długów Biuro Informacji Gospodarczej S.A. z siedzibą we Wrocławiu, o zapłatę kwoty 492,00 zł przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie z tyt. niezapłaconych faktur

W dniu 23 czerwca 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął pozew o zapłatę wydany przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny z dnia 30 maja 2023 r. wraz z nakazem zapłaty z dnia 19 czerwca 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez wyżej wymieniony Sąd Rejonowy. Postanowieniem z dnia 008 sierpnia 2023 r. Sąd Rejonowy w Lublinie nadał klauzulę wykonalności nakazowi zapłaty z dnia 19 czerwca 2023 r.

11. Sprawa z powództwa ONEVIA Marcin Ochman z siedzibą w Bielsku-Białej, o zapłatę kwoty 52 655 zł z tyt. niezapłaconej faktury

Postępowanie zostało zainicjowane przez Marcina Ochmana prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Onevia Marcin Ochman z siedzibą w Bielsku-Białej pozwem z dnia 15 maja 2023 r. przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 52 654,27 zł.

W dniu 17 sierpnia 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym zasądzono od pozwanego na rzecz powoda kwotę 52 654,27 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od kwoty 52 185,28 zł oraz kwotę 6 250,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 29 września 2023 r. pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty.

Pismem z dnia 27 października 2023 r. zarządca zawiadomił Sąd Rejonowy w Bielsku- Białej o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki pod firmą Eko Export S.A.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego brak rozstrzygnięcia w sprawie.

12. Sprawa z powództwa ONEVIA Marcin Ochman z siedzibą w Bielsku-Białej, o zapłatę kwoty 35 604 zł przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej z tyt. niezapłaconej faktury

Postępowanie zostało zainicjowane przez Marcina Ochmana prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Onevia Marcin Ochman z siedzibą w Bielsku-Białej pozwem z dnia 05 maja 2023 r. przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 35 603,59 zł.

W dniu 16 sierpnia 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym zasądzono od pozwanego na rzecz powoda kwotę 35 603,59 zł wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi jak w nakazie oraz kwotę 4 198,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 01 września 2023 r. pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty.

Pismem z dnia 27 października 2023 r. zarządca zawiadomił Sąd Rejonowy w Bielsku- Białej o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki pod firmą Eko Export S.A. Sąd w dniu 07 listopada 2023 r. wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 § 1 pkt 4 kpc oraz podjęciu zawieszono postępowania z udziałem zarządcy masy sanacyjnej.

Pismem z dnia 22 listopada 2023 r. zarządca złożył pismo przygotowawcze stanowiące odpowiedź na zobowiązanie Sądu z dnia 13 listopada 2023 r. zgodnie z którym wniesiono o zawieszenie postępowania sądowego na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 kpc, ewentualnie oddalenie powództwa w części dotyczącej naliczenia odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych, skapitalizowanych odsetek w transakcjach handlowych, zwrotu kosztów odzyskiwania należności. Wskazano, że dłużnik ujął w spisie wierzytelności zarówno należność główną, jak i odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie liczone do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego.

Wyrokiem z dnia 21 marca 2024 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy zasądził od Eko Export S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Bielsku-Białej na rzecz Marcina Ochmana odsetki ustawowe za opóźnienie liczone od kwoty 35 073,61 zł od dnia 20 października 2023 r. do dnia zapłaty (pkt 1), oddalił powództwo w części dotyczącej żądania zasądzenia na rzecz powoda odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych oraz rekompensaty za koszty odzyskiwania należności (pkt 2), umorzył postępowanie w pozostałej części (pkt 3), zasądził od Eko Export S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Bielsku-Białej na rzecz Marcina Ochmana kwotę 5 398,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia uprawomocnienia się niniejszego postanowienia o kosztach procesu do dnia zapłaty (pkt 4), oddalił wniosek o nadanie wyrokowi rygoru natychmiastowej wykonalności (pkt 5).

W dniu 27 marca 2024 r. Zarządca wystąpił z wnioskiem o sporządzenie uzasadnienia wyroku w całości i doręczenie odpisu wyroku wraz z uzasadnieniem.

13. Sprawa z powództwa Anlux spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Bielsku-Białej, o zapłatę kwoty 2 639,13 zł przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie z tyt. niezapłaconej faktury

W dniu 28 sierpnia 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 15 czerwca 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 22 sierpnia 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny. Spółka złożyła sprzeciw od nakazy zapłaty w dniu 04.09.2023 r. Sąd wydał postanowienie stwierdzające utratę mocy nakazu zapłaty z dnia 22.08.2023 r. w całości, wobec wniesienia skutecznego sprzeciwu umorzyć postępowanie w całości oraz stwierdził, że każda ze stron ponosi kosztu procesu związane ze swym udziałem w sprawie.

14. Sprawa z powództwa Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, o zapłatę kwoty 31 249,31 zł z tyt. niezapłaconych faktur

Postępowanie zostało zainicjowane przez Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej pozwem z dnia 23 marca 2023 r. przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 31 249,31 zł.

W dniu 08 września 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym zasądzono od pozwanego na rzecz powoda kwotę 31 249,31 zł wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi jak w nakazie oraz kwotę 3 980,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 29 września 2023 r. pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty.

Pismem z dnia 27 października 2023 r. zarządca zawiadomił Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego pozwanej spółki Eko Export S.A. Sąd w dniu 03 listopada 2023 r. wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 § 1 pkt 4 i § 2 kpc oraz podjęciu zawieszzonego postępowania z udziałem zarządcy masy sanacyjnej.

Pismem z dnia 20 listopada 2023 r. zarządca złożył pismo przygotowawcze stanowiące odpowiedź na zobowiązanie Sądu z dnia 06 listopada 2023 r. zgodnie z którym wniesiono o zawieszenie postępowania sądowego na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 kpc, ewentualnie oddalenie powództwa w części dotyczącej naliczenia odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych, zasądzenia skapitalizowanych odsetek ustawowych w transakcjach handlowych, zwrotu kosztów odzyskiwania należności. Wskazano, że dłużnik ujął w spisie wierzytelności zarówno należność główną, jak i odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie liczone do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego.

Sąd na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2024 postanowił umorzyć postępowanie w części roszczenia uznanej na spisie wierzytelności wraz z odsetkami ustawowymi, zasądził odsetki od dochodzonych kwot od 20 października 2023 r. oraz koszty postępowania w wysokości 4 564 zł.

15. Sprawa z powództwa FOLPAK spółka cywilna A. Wiszowaty, Ł. Pokusa z siedzibą w Jaworzu, o zapłatę kwoty 800,52 zł z tyt. niezapłaconej faktury

W dniu 15 września 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 14 sierpnia 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 12 września 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny. Jednakże w skutek wniesionego przez pozwanego sprzeciwu od nakazu zapłaty z dnia 29 września 2023 r. nakaz zapłaty utracił moc, a postępowanie zostało w całości umorzone. Sąd stwierdził, że każda ze stron ponosi koszty związane z własnym udziałem w sprawie.

W dniu 19 lutego 2024 r. do spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 4 stycznia 2024 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 7 lutego 2024 r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy. W dniu 26 lutego 2024 r. Zarządca masy sanacyjnej Eko Export S.A. w restrukturyzacji wniósł sprzeciw od wskazanego nakazu zapłaty, wnosząc o odrzucenie pozwu. Na posiedzeniu w dniu 27 marca 2024 Sąd postanowił odmówić odrzucenia pozwu oraz odrzucić sprzeciw od nakazu zapłaty wydany w postępowaniu upominawczym wniesiony przez Zarządcę masy sanacyjnej.

16. Sprawa z powództwa firmy Wózki Widłowe Artech J.M.W. Hubczak spółka jawna z siedzibą w Łękawicy, o zapłatę kwoty 9 360,96 zł z tyt. niezapłaconych faktur

W dniu 22 września 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 15 maja 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 15 września 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy. Nakaz uprawomocnił się 07 października 2023 r.

17. Sprawa z powództwa Kempka spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łaziskach Górnych, o zapłatę kwoty 10 510,98 zł przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie z tyt. niezapłaconej faktury

W dniu 25 września 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 17 sierpnia 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 18 września 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny. Postanowieniem z dnia 10 października 2023 r. Sąd Rejonowy w Lublinie nadał klauzulę wykonalności nakazowi zapłaty z dnia 18 września 2023 r.

18. Sprawa z powództwa Interzero Organizacja Odzysku Opakowań S.A. z siedzibą w Warszawie, o zapłatę kwoty 9 083,39 zł z tyt. niezapłaconej faktury

W dniu 4 października 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 5 września 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 27 września 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny. Jednakże w skutek wniesionego przez pozwanego sprzeciwu od nakazu zapłaty z dnia 18 października 2023 r. nakaz zapłaty utracił moc, a postępowanie zostało w całości umorzone. Sąd stwierdził, że każda ze stron ponosi koszty związane z własnym udziałem w sprawie.

19. Sprawa z powództwa „DSV Road” sp. z o.o. z siedzibą w Duchnicach, o zapłatę kwoty 3 111,68 zł z tyt. niezapłaconych faktur

Postępowanie zostało zainicjowane przez „DSV Road” Sp. z o.o. z siedzibą w Duchnicach pozwem z dnia 19 września 2023 r. przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej, VI Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 3 111,68 zł.

W dniu 29 września 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym zasądzono od pozwanego na rzecz powoda kwotę 3 111,68 zł wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi jak w nakazie oraz kwotę 817,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 18 października 2023 r. pozwany wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty.

Sąd w dniu 03 listopada 2023 r. wydał postanowienie o zawieszeniu postępowania na podstawie art. 174 § 1 pkt 4 i § 2 kpc oraz podjęciu zawieszzonego postępowania z udziałem zarządcy masy sanacyjnej.

Pismem z dnia 20 listopada 2023 r. zarządca złożył pismo przygotowawcze stanowiące odpowiedź na zobowiązanie Sądu z dnia 07 listopada 2023 r. zgodnie z którym wniesiono o zawieszenie postępowania sądowego na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 kpc, ewentualnie oddalenie powództwa w części dotyczącej naliczenia odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych, zwrotu kosztów odzyskiwania należności. Wskazano, że dłużnik ujął w spisie wierzytelności zarówno należność główną, jak i odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie liczone do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego.

Sąd na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2024 postanowił umorzyć postępowanie w części roszczenia uznanej na spisie wierzytelności wraz z odsetkami ustawowymi, zasądził odsetki od dochodzonych kwot od 20 października 2023 r. oraz koszty postępowania w wysokości 873 zł.

20. Sprawa z powództwa Grupa Ekoprojekt sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej, o zapłatę kwoty 5 535,00 zł z tyt. niezapłaconej faktury

Postępowanie zostało zainicjowane przez spółkę Grupa Ekoprojekt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Bielsku-Białej pozwem z dnia 17 września 2023 r. przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny o zapłatę kwoty 5 535,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi.

W dniu 03 listopada 2023 r. Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym od pozwanego na rzecz powoda zasądzono kwotę 5 535,00 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 09 kwietnia 2022 r. do dnia zapłaty. Ponadto, Sąd zasądził od pozwanego na rzecz powoda kwotę 100,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Pismem z dnia 10 listopada 2023 r. zarządca masy sanacyjnej wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym i wniósł o 1) uchylenie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 03 listopada 2023 r. w całości oraz umorzenie postępowania, ewentualnie 2) umorzenie postępowania w niniejszej sprawie oraz ustalenie, że każda ze stron ponosi koszty procesu związane ze swym udziałem w sprawie, ewentualnie z ostrożności procesowej 3) uchylenie z urzędu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym Sądu Rejonowego Lublin-Zachód w Lublinie, Wydział VI Cywilny z dnia 03 listopada 2023 r. oraz zawieszenie postępowania sądowego.

21. Sprawa z powództwa Magemar Logistics sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni o zapłatę kwoty 12 954,00 zł z tyt. Niezapłaconej faktury

Postępowanie zostało zainicjowane przez Magemar Logistics sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni pozwem z dnia 17 lipca 2023 r. przed Sądem Rejonowym w Gdyni, Wydział Gospodarczy o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 12.954,00 zł.

W dniu 05 grudnia 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym zasądzono od pozwanego na rzecz powoda kwotę 2 838,30 EURO wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi jak w nakazie, kwotę 326,78 zł oraz kwotę 3 184,00 zł tytułem zwrotu kosztów procesu.

Postanowieniem z dnia 05 grudnia 2023 r. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej zawiesił postępowanie na podstawie art. 174 § 1 pkt 4 kpc, podjął postępowanie z udziałem zarządcy na podstawie art. 180 § 1 pkt 5 lit. d kpc.

Pismem z dnia 21 grudnia 2023 r. zarządca złożył sprzeciw od nakazu zapłaty, zgodnie z którym wniesiono o zawieszenie postępowania sądowego na podstawie art. 177 § 1 pkt 1 kpc, ewentualnie oddalenie powództwa w części dotyczącej naliczenia odsetek ustawowych za opóźnienie w transakcjach handlowych, zwrotu kosztów odzyskiwania należności. Wskazano, że dłużnik ujął w spisie wierzytelności zarówno należność główną, jak i odsetki ustawowe za opóźnienie w zapłacie liczone do dnia poprzedzającego dzień otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego.

Sąd na posiedzeniu w dniu 25 kwietnia 2024 postanowił umorzyć postępowanie w części roszczenia uznanej na spisie wierzytelności wraz z odsetkami ustawowymi, zasądził odsetki od dochodzonych kwot od 20 października 2023 r. oraz koszty postępowania w wysokości 4 167 zł.

22. Sprawa z powództwa Powszechny Zakład ubezpieczeń na Życie S.A. z siedzibą w Warszawie o zapłatę kwoty 4 314,20 zł z tyt. niezapłaconej składki

Postępowanie zostało zainicjowane przez PZU na Życie S.A. z siedzibą w Warszawie pozwem z dnia 10 stycznia 2024 r. przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie, VI Wydział Cywilny o zapłatę w postępowaniu upominawczym kwoty 4 314,20 zł wraz z odsetkami ustawowymi.

W dniu 16 kwietnia 2024 r. Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym, zgodnie z którym od pozwanego na rzecz powoda zasądzono kwotę 4 314,20 zł wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia zapłaty. Ponadto, Sąd zasądził od pozwanego na rzecz powoda kwotę 100,39 zł tytułem zwrotu kosztów procesu z odsetkami ustawowymi za opóźnienia od dnia uprawomocnienia się nakazu zapłaty do dnia zapłaty.

Pismem z dnia 23 kwietnia 2024 r. zarządca masy sanacyjnej wniósł sprzeciw od nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym i wniósł o 1) uchylenie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 16 kwietnia 2024 r. w całości oraz umorzenie postępowania, ewentualnie 2) umorzenie postępowania w niniejszej sprawie oraz ustalenie, że każda ze stron ponosi koszty procesu związane ze swym udziałem w sprawie, ewentualnie z ostrożności procesowej 3) uchylenie z urzędu nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym Sądu Rejonowego Lublin-Zachód w Lublinie, Wydział VI Cywilny z dnia 16 kwietnia 2024 r. oraz zawieszenie postępowania sądowego.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania brak rozstrzygnięcia w sprawie.

26. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

Jednostka dominująca nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki w prezentowanym okresie.

27. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji co najmniej kolejnego kwartału.

Zarząd Jednostki Dominującej wdrażając nową strategię sprzedażową (zmniejszenie kosztów administracji) dąży do realizacji w 2023 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) Skuteczne zakończenie procesu sanacji Grupy Kapitałowej
- 2) Zwiększenie liczby zamówień dzięki konkurencyjnym cenom mikrosfery
- 3) Stała dywersyfikacja klientów i branż, do których Grupa Eko Export będzie dostarczać mikrosferę
- 4) Stopniowe zwiększanie cen sprzedaży mikrosfer do odbiorców, u których Grupa jest już stałym dostawcą
- 5) Zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer.

Jednostka dominująca nie posiada innych informacji niż te przedstawione w pozostałych punktach Sprawozdania, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego.

28. Czynniki, które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Wśród podstawowych czynników, mogących, w ocenie Zarządu jednostki dominującej mieć wpływ na osiągnięte w przyszłych kwartałach wyniki finansowe należy wymienić:

1) Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie,
- sytuacja finansowa Klientów Jednostki dominującej, w tym w szczególności proces restrukturyzacji popytu i wzrostu cen ropy naftowej, a za tym idzie zwiększenie wydobywania, co ściśle wiąże się z dokonywanymi zakupami mikrosfery
- realizacja planów sprzedaży do głównych Klientów jednostki dominującej,

2) Czynniki wewnętrzne:

- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów,
- pozyskiwanie nowych klientów, w nowych branżach,
- umiejętność zwiększenia przewagi konkurencyjnej poprzez optymalizację kosztów produkcji oraz zwiększenia zdolności produkcyjnych i oferowanie produktów najwyższej jakości,
- realizacja kontraktów zgodnie z założonymi budżetami i warunkami umownymi,
- konsekwentna realizacja ustalonych budżetów kosztowych w całej Grupie Kapitałowej,
- stały proces inwestycji w kapitał ludzki, zmierzający do utrzymania kompetencji i konkurencyjności,
- systematycznie prowadzone prace badawcze i rozwojowe, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe,
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy
- terminowa realizacja założeń planu restrukturyzacji.

W 2024 roku działalność Grupy będzie głównie skierowana na utrzymanie oraz stopniową poprawę sytuacji finansowej. Główny nacisk będzie na utrzymanie płynności finansowej, która ma gwarantować możliwość płatności wszystkich zobowiązań na bieżąco, zgodnie z przypadającymi terminami zapadalności. Spółka nie może generować zobowiązań przeterminowanych.

29. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego, którym był rok 2022, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach sprawozdania finansowego, uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających.

Ponadto opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wyniki finansowe osiągnięte w okresie sprawozdawczym przedstawiono w innych punktach tego raportu okresowego.

VI. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.

Prezes Zarządu – Jacek Dzedzic	
---------------------------------------	--