

EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji  
ul. Strażacka 81  
PL 43-382 Bielsko-Biała  
NIP: PL 547186541  
REGON: 072266443

tel.: +48 33 81 96 288  
fax: +48 33 81 96 287  
email: [info@ekoexport.pl](mailto:info@ekoexport.pl)  
[www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl)



**Sprawozdanie Zarządu z Działalności  
Eko Export S.A. w restrukturyzacji i Grupy  
Kapitałowej Eko Export S.A.  
w roku obrotowym 2023**

Bielsko-Biała, 16 października 2024 r.

## Spis treści

1. Podstawowe Informacje o Jednostce Dominującej .....	6
2. Osoby Zarządzające i Nadzorujące EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji .....	6
2.1. Zarząd EKO EXPORT S.A. ....	6
2.2. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu .....	6
2.3. Wynagrodzenia wypłacone, należne lub potencjalnie należne osobom zarządzającym i nadzorującym .....	8
2.4. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących. ....	9
3. Akcjonariusze EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji .....	9
3.1. Wykaz znaczących akcjonariuszy EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji .....	9
3.2. Informacje o akcjach EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących .....	9
3.3. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do EKO EXPORT S.A. ....	10
3.4. Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie. ....	10
4. Informacja o Nabyciu Udziałów w Spółce Zależnej .....	10
5. Informacja o Nabyciu Akcji własnych .....	10
6. Organizacja Grupy Kapitałowej Eko Export .....	10
7. Kluczowe Informacje o Produktach i Usługach Grupy EKO EXPORT .....	11
8. Informacje o rynkach zbytu oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi .....	12
9. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością grupy .....	13
10. Wyniki finansowe .....	14
10.1 Wybrane dane finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. ....	14
10.2 Wybrane dane finansowe spółki EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji .....	15
10.3 Kursy przeliczeniowe .....	16
11. Komentarz Zarządu do Skonsolidowanych Wyników Finansowych GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. osiągniętych w 2023 Roku .....	16
12. Opis Istotnych Zdarzeń i Istotnych Dokonań, Które Miały Miejsce w 2023 Roku i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu .....	20
13. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń z określeniem w jakim stopniu Grupa Kapitałowa jest na nie narażona .....	24

14. Informacja o Zaciągniętych Kredytach, Udzielonych Pożyczkach, Udzielonych Gwarancjach i Poręczeniach oraz o Innych Aktywach i Zobowiązaniach Warunkowych .....	28
15. Informacja o Rezerwach i Odpisach .....	33
15.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu .....	33
15.2. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	33
15.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	33
15.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	34
16. Informacje o Istotnych Transakcjach Nabycia i Sprzedaży Aktywów Trwałych .....	34
17. Opis Transakcji z Podmiotami Powiązаныmi .....	34
18. Informacja o Wyplaconej lub Zadeklarowanej Dywidendzie .....	34
19. Objasnienia Dotyczące Sezonowości Działalności GRUPY EKO EXPORT S.A. ....	34
20. Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi.....	34
21. Opis Czynnیکów, Które Będą Miały Wpływ na Osiągnane Wyniki w 2024 roku .....	34
22. Informacje o przyjętej strategii rozwoju emitenta i jego grupy kapitałowej oraz działaniach podjętych w ramach jej realizacji w okresie objętym raportem wraz z opisem perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej w najbliższym roku obrotowym.....	35
23. Informacje o Umowie z Biegłym Rewidentem .....	36
24. Pozostałe Informacje .....	37
24.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów EKO EXPORT S.A. posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców.....	37
24.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółki lub wykonywania prawa głosu z tych akcji.....	37
24.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowymi.....	37
24.4 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych..	37
24.5 Informacja o Realizacji Prognozy Przychodów ze Sprzedaży .....	37
24.6 Zmiany w Podstawowych Zasadach Zarządzania Przedsiębiorstwami Grupy.....	38
24.7 Informacje o Postępowaniach Przeciwko spółkom Grupy EKO EXPORT .....	38
24.8 Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe itp. ) tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania .....	49
24.9 Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.....	49

24.10 Ocena zarządzania zasobami finansowymi i zdolności do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań.....	49
25. Dodatkowe Informacje do Sprawozdania .....	51
26. Oświadczenie o stosowaniu Ładu Korporacyjnego .....	52
26.1. Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny.....	52
26.2. Informacje w zakresie, w jakim Spółka odstąpiła od postanowień wskazanego zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia.....	52
26.3. Opis głównych cech systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych. ....	58
26.4. Wskazanie Akcjonariuszy Posiadających bezpośrednio lub Pośrednio Znaczne Pakiety Akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. ....	59
26.5. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.....	59
26.6. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenia wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapis, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.....	60
26.7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności akcji EKO EXPORT S.A.....	60
26.8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji. ....	60
26.9. Opis zasad zmiany statutu Spółki EKO EXPORT S.A.....	61
26.10. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa.....	61
2.11. Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów, wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego.....	61
26.12. W przypadku emitenta, który w roku obrotowym, za który sporządza się sprawozdanie finansowe, oraz w roku poprzedzającym ten rok przekracza co najmniej dwie z następujących trzech wielkości: a) 85 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego; b) 170 000 000 zł – w przypadku przychodów ze sprzedaży netto za rok obrotowy; c) 250 osób- w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty – opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta w odniesieniu do aspektów takich jak na przykład wiek, płeć lub wykształcenie i	

doświadczenie zawodowe, celów tej polityki różnorodności, sposobu jej realizacji oraz skutków w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli emitent nie stosuje takiej polityki, zawiera w oświadczeniu wyjaśnienie takiej decyzji. ....	66
27. Oświadczenie Grupy Kapitałowej na temat informacji niefinansowych.....	66
28. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania.....	66

## 1. Podstawowe Informacje o Jednostce Dominującej

EKO EXPORT Spółka Akcyjna w restrukturyzacji z siedzibą w Bielsku – Białej przy ul. Strażackiej 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 31.01.2003r. 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 maja 2008r. Zgromadzenie Wspólników aktem notarialnym Rep. A nr 2856/2008 podjęto 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.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest produkcja pozostałych wyrobów mineralnych z surowców niemetalicznych: mikrosfera szara i biała w różnych frakcjach (PKD 38.32.Z). Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

W dniu 20.10.2023 r. zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne jednostki dominującej. Od tego dnia nazwa spółki będzie EKO EXPORT Spółka Akcyjna w restrukturyzacji.

## 2. Osoby Zarządzające i Nadzorujące EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji

### 2.1. Zarząd EKO EXPORT S.A.

W roku 2023 oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład zarządu spółki dominującej nie ulegał zmianom.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania do publikacji w skład Zarządu Eko Export S.A. w restrukturyzacji wchodzi:

- Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

### 2.2. Rada Nadzorcza i Komitet Audytu

W trakcie roku obrotowego 2023 nastąpiły zmiany w składzie osób nadzorujących.

Od 1 stycznia 2023 r. do 28 lutego 2023 r. skład Rady Nadzorczej Eko Export 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 której 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

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów prawa, w tym szczególności Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu. Treść Statutu oraz regulaminu dostępna jest na stronie Spółki [www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl).

W dniu 22 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Eko Export S.A.

Zgodnie z art. 128 ust 4 ustawy o biegłych to jest:

„W przypadku: jednostek zainteresowania publicznego, (...) które na koniec danego roku obrotowego oraz na koniec roku obrotowego poprzedzającego dany rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 17 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
  - 34 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
  - 50 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
- pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu określonych w niniejszej ustawie, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniu nr 537/2014 może zostać powierzone radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu jednostki zainteresowania publicznego.

Poniżej Spółka przedstawia osiągnięte wielkości na dany dzień bilansowy – dane jednostkowe (dane w tys. zł):

	Suma aktywów	Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty
31.12.2019	120 517	40 972	29 osób
31.12.2020	93 262	35 256	30 osób
31.12.2021	77 124	37 101	31 osób

31.12.2022	22 864	34 344	31 osób
31.12.2023	22 708	13 140	28 osób

Ponieważ Spółka przekroczyła dwie wielkości, o których mowa w art. 128 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach na koniec 2019 i 2020 r. w dniu 22.02.2021 roku Rada Nadzorcza uchwałą powołała ze swojego składu Komitet Audytu.

W związku z rezygnacją z dniem 1 marca 2023 r. Pana Marka Kwiatka z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej, przestał on też pełnić funkcje Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 26 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza do składu Komitetu powołała Pana Zbigniewa Zemana i wybrano go na Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Od 26 czerwca 2023 do chwili obecnej w skład Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A. wchodził:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Spełnienie kryterium niezależności	
Zbigniew Zeman	Przewodniczący Komitetu Audytu	Tak	Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
Janusz Hańderek	Członek Komitetu Audytu	Tak	
Andrzej Hugieli	Członek Komitetu Audytu	Tak	Posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka

### 2.3. Wynagrodzenia wypłacone, należne lub potencjalnie należne osobom zarządzającym i nadzorującym

Wynagrodzenie Zarządu Eko Export S.A. należnego i wypłaconego w 2023 roku w tys. PLN:

	31.12.2023		31.12.2022	
	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Pan Jacek Dziedzic – Prezes Zarządu	497	172	528	528
Pan Zbigniew Bokun – Prokurent	150	75	180	45

Pan Zbigniew Bokun od sierpnia 2021 r. do października 2023 r. otrzymywał wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji prokurenta.

Łączna wartość wynagrodzenia Rady Nadzorczej Eko Export S.A. należnego i wypłaconego w latach 2022-2023 w tys. PLN:

	31.12.2023		31.12.2022	
	należne	wypłacone	należne	wypłacone
Marek Kwiatek	20	28	172	185



Zbigniew Zeman	30	19	0	0
Janusz Hańderek	17	6	17	15
Andrzej Hugieli	17	6	17	15
Agnieszka Bokun	17	6	7	1
Jacek Pieczora	5	0	7	1
Andrzej Wilk	9	5	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>115</b>	<b>70</b>	<b>220</b>	<b>217</b>

#### 2.4. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących.

Spółka i Grupa nie posiada zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących.

### 3. Akcjonariusze EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji

#### 3.1. Wykaz znaczących akcjonariuszy EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji

Kapitał zakładowy Eko Export S.A. w restrukturyzacji na dzień 31.12.2023 r. wynosi 1 314 956,20 zł i dzieli się na 13 149 562 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Zgodnie z informacją posiadaną przez Spółkę na dzień sporządzenia sprawozdania, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki są: Agnieszka Bokun, Zbigniew Bokun oraz DAZI Investment Sp. z o.o.

Akcyonariusze	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 Akcyonariusze	9 459 918	9 462 918	71,94%	61,26%
Suma	13 149 562	15 447 062	100,00%	100,00%

W badanym okresie nie nastąpiły zmiany w powyższej strukturze akcjonariatu.

#### 3.2. Informacje o akcjach EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Liczba akcji Eko Export S.A. w restrukturyzacji będąca w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień przekazania raportu przedstawia poniższa tabela.

Akcyonariusze	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	1 560 077	2 547 577	11,86%	16,49%

	Nadzorczej				
Zbigniew Bokun	Prokurent	1 409 545	2 212 045	10,72%	14,32%

W okresie od 01.01.2023 do dnia przekazania raportu nie nastąpiła zmiana w posiadanych akcjach przez osoby nadzorujące Emitenta.

W dniu 21 grudnia 2018 roku został ustanowiony zastaw rejestrowy na akcjach spółki Eko Export S.A. należących do Pana Zbigniewa Bokun, Agnieszki Bokun i spółki DAZI Investment Sp. z o.o. Zastaw rejestrowy stanowi zabezpieczenie umowy kredytowej z ING Bank Śląski S.A.

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 udziałów Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku – Białej (co stanowi 99,88 % jej kapitału zakładowego), która to Spółka 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.

### **3.3. Informacje o akcjonariuszach posiadających szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do EKO EXPORT S.A.**

Nie istnieją akcjonariusze posiadający szczególne uprawnienia kontrolne w stosunku do Eko Export S.A. w restrukturyzacji.

### **3.4. Umowy zawarte między emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.**

Emitent nie zawarł żadnej umowy z osobami zarządzającymi jednostką dominującą przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska.

## **4. Informacja o Nabyciu Udziałów w Spółce Zależnej**

W 2023 roku Eko Export S.A. w restrukturyzacji nie nabyło udziałów w Spółce zależnej Eko Sphere KZ.

## **5. Informacja o Nabyciu Akcji własnych**

W 2023 roku Eko Export S.A. w restrukturyzacji nie nabyło akcji własnych, nie posiada również akcji własnych nabytych w poprzednich okresach sprawozdawczych.

## **6. Organizacja Grupy Kapitałowej Eko Export**

Zgodnie ze stanem na dzień 31.12.2023 Grupa Kapitałowa EKO EXPORT obejmowała:

- Eko Export S.A. - podmiot dominujący,
- Eko Sphere KZ sp. z o.o.- spółka zależna z udziałem kapitałowym wynoszącym 51%.

Na dzień 31 grudnia 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.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. wchodzi Eko Export S.A. w restrukturyzacji oraz następujące spółka zależna Eko Sphere KZ sp. z o.o.

## 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;

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana Grupy Kapitałowej.

## **JEDNOSTKI, W KTÓRYCH EKO EXPORT S.A. POSIADA UDZIAŁY LUB AKCJE**

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiada udziały podmiotami powiązanymi, tj. EKO Sphere KZ w wysokości 1 893,85 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka Eko Export S.A. posiada również akcje w pozostałych jednostkach:

- OMEGA MINERALS TRADING & INVESTMENTS SA w wysokości 17 612 tys. zł. W 2018 roku został utworzony odpis aktualizacyjny w wysokości 17 612 tys. zł.

- Kopalnie Złota S.A. 2 210 tys. zł. W 2015 roku został utworzony odpis aktualizacyjny w wysokości 2 210 tys. zł.

## **7. Kluczowe Informacje o Produktach i Usługach Grupy EKO EXPORT**

Podstawowa działalność Grupy koncentruje się na produkcji i uszlachetnianiu mikrosfery. Mikrosfera - to ziarna szlaki powstające w czasie spalania pyłu węglowego w dużych paleniskach, najczęściej elektrowniach. W czasie spalania węgla na obrzeżach strefy wysokotemperaturowej plastyczna szlaka tworzy w otoczeniu gazów granulki (banieczki) o średnicy 0 - 0,5 mm zawierające w swym wnętrzu gaz. Granulki, odtransportowane razem ze szlaką do stawu osadowego, wypływają na powierzchnię wody. Wyłowione z wody, kierowane są do komory ociekowej wykonanej z płótna brezentowego, tracąc w ten sposób nadmiar wody. Po odpowiednio długim leżakowaniu, gdy zawartość wody

spadnie do ok. 20% pakowane są do worków polipropylenowych i w tej formie transportowane do dalszej przeróbki.

Podstawowym produktem handlowym Grupy w 2023 roku była mikrosfera szara produkowana w podstawowych frakcjach: F500, F450 i F150 oraz mikrosfera biała w frakcji W150 i W300. Głównie sprzedającym się produktem w 2023 roku była frakcja biała 150 i 300 mikronów.

W związku z dokonanymi znacznymi inwestycjami w linię produkcyjną oraz stały nadzór nad jakością (certyfikaty ISO) Grupa Eko Export podniosła znacznie wydajność produkcji oraz jakość sprzedawanych produktów. Jeśli chodzi o elastyczność w dostosowywaniu się do potrzeb klienta (różne frakcje, opakowanie, oznakowanie) i szybkiej dostawy, Grupa ma sporą przewagę nad firmami konkurencyjnymi.

**Udział procentowy przychodów ze sprzedaży mikrosfer w podziale na frakcje w 2023 r. w tys. zł w jednostce dominującej:**

Frakcja	Przychody w tys. PLN	Udział % w przychodach ogółem
Mikrosfera szara	61	0,46%
Mikrosfera biała	394	3%
Towary	12 435	94,63%
Usługi	250	1,91%
<b>Razem</b>	<b>13 140</b>	<b>100</b>

ESKZ nie świadczy usług sprzedaży mikrosfery do jednostek innych niż EEX.

## 8. Informacje o rynkach zbytu oraz informacje o źródłach zaopatrzenia w materiały do produkcji, w towary i usługi

W 2023 roku GRUPA KAPITAŁOWA EKO EXPORT kontynuowała sprzedaż do odbiorców pozyskanych w poprzednich latach. Spółka współpracuje z kilkoma pośrednikami w handlu minerałami, jak również dostarcza mikrosferę bezpośrednio do odbiorców końcowych.

W okresie 01.01-31.12.2023 r. mikrosfera była odbierana głównie przez odbiorców z krajów europejskich. Głównymi rynkami zbytu były Szwecja, Brazylia, Niemcy, Holandia oraz Stany Zjednoczone.

Kraj	2023		2022	
	Przychody w tys. PLN	Udział % w przychodach	Przychody w tys. PLN	Udział % w przychodach
Niemcy	2 230	16,97	4 994	14,54
Czechy	348	2,65	7 422	21,61
Szwecja	5 924	45,08	10 199	29,70
Polska	455	3,46	484	1,41
Holandia	1 586	12,07	3 918	11,41
USA	989	7,53	3 513	10,23
Francja	247	1,88	804	2,34
Hiszpania	0	0	347	1,01

Inne (m.in. Korea, Tajwan, Brazylia) oraz usługi	1 361	10,36	2 663	7,75
<b>razem</b>	<b>13 140</b>	<b>100</b>	<b>34 344</b>	<b>100</b>

**Klienci, dla których udział w sprzedaży za 2023 rok wyniósł ponad 10% przychodów ze sprzedaży jednostki dominującej ogólnej:**

**1. SMC Minerals & Chemicals – ok. 45,08 % (w 2022 roku 29,7 %)**

SMC Minerals & Chemicals zaopatruje przemysł chemiczny w Europie Północnej w wysokiej jakości minerały, pigmenty i chemikalia wiodących producentów z całego świata.

Główne źródła towaru pochodzą z Kazachstanu. Natomiast główne źródła surowca, tj. mikrosfery mokrej skoncentrowane są w Polsce.

Głównym dostawcą mikrosfery w 2023 roku była firma Orion Golden General Trading LLC z siedzibą w Dubaju, Zjednoczonych Emiratach Arabskich, której wartość zakupionej mikrosfery wyniosła ok. 100% skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży ogółem. Pozostałe firmy, które dostarczały mikrosferę do Eko Export nie przekroczyły progu 2% przychodów ze sprzedaży ogółem.

W 2023 roku Eko Sphere KZ nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży.

**9. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności związane z działalnością grupy**

Kluczowym wskaźnikiem niefinansowym dla Grupy jest wielkość sprzedaży mikrosfery białej w stosunku do całości sprzedaży mikrosfery.

W 2023 roku sprzedaż mikrosfery szarej i białej była na podobnym poziomie. Procentowy udział tonowy mikrosfery białej w całości sprzedanych ton jednostki dominującej wyniósł ca. 59%.

W Spółce Dominującej jest bardzo mała rotacja pracowników. W 2023 nastąpiła niewielka zmiana w ilości zatrudnionych osób, zwolniło się trzech pracowników.

Ilość przetworzonej / uszlachetnionej i sprzedanej przez Spółkę Dominującą mikrosfery przekłada się na ilość zagospodarowanego odpadu, który powstaje po spalaniu węgla w elektrowniach ciepłych. Pozytywny efekt oddziaływania na środowisko poprzez zagospodarowanie odpadu jest więc bardzo istotny z punktu widzenia działania Grupy.

W 2023 roku Spółka Dominująca przeszła z wynikiem pozytywnym audyt zewnętrznej certyfikowanej jednostki audytującej, która oceniała działalność pod względem zgodności wymagań standardów ISO 9001 i ISO 14001 ze Zintegrowanym Systemem Zarządzania Jakością, który działa w Spółce Dominującej.

## 10. Wyniki finansowe

### 10.1 Wybrane dane finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku oraz z całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Przychody ze sprzedaży	13 140	34 344	2 902	7 324
Koszt własny sprzedaży	11 588	26 612	2 559	5 675
Wynik brutto ze sprzedaży	1 552	7 732	343	1 649
Wynik operacyjny	-3 190	-41 315	-704	-8 811
Wynik brutto	-8 022	-43 301	-1 771	-9 234
Wynik netto	-8 263	-43 897	-1 825	-9 361
Wynik netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-6 256	-24 116	-1382	-5 143
Wynik netto przypadający na udziały niekontrolujące	-2 007	-19 781	-443	-4 218
Wynik na jedną akcję zwykłą podstawowy oraz rozwodniony - w zł/EUR	-0,63	-3,34	-0,14	-0,71
Suma całkowitych dochodów	-8 263	-43 179	-1 900	-9 208

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Działalność operacyjna	799	923	176	197
Działalność inwestycyjna	0	57	0	12
Działalność finansowa	-799	-1054	-176	-225
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	9	9	2	2

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa trwałe	12 439	11 655	2 861	2 485
Aktywa obrotowe	10 884	11 570	2 503	2 467
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	9	2	2
Aktywa razem	23 323	23 225	5 364	4 952
Kapitał własny	-19 507	(13 903)	-4 486	(2 838)
Kapitał akcyjny	1 315	1 315	302	280

Zobowiązania długoterminowe	1 814	6 443	417	1 374
Zobowiązania krótkoterminowe	41 016	30 685	9 433	6 543
Pasywa razem	23 323	23 225	5 364	4 952
Średnioważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgową na jedną akcję -w PLN/ EUR	(1,48)	(1,06)	(0,34)	(0,23)

## 10.2 Wybrane dane finansowe spółki EKO EXPORT S.A. w restrukturyzacji

Sprawozdanie z wyniku oraz sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Przychody ze sprzedaży	13 140	34 344	2 902	7 324
Koszt własny sprzedaży	11 588	26 588	2 559	5 670
Wynik brutto ze sprzedaży	1 552	7 756	343	1 654
Wynik operacyjny	(116)	(18 327)	(26)	(3 908)
Wynik brutto	(5 496)	(52 193)	(1 214)	(11 130)
Wynik netto	(5 137)	(55 683)	(1 134)	(11 875)
Średnioważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562	13 149 562	13 149 563
Wynik na jedną akcję zwykłą podstawowy (w zł/EUR) oraz rozwodniony wynik na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	(0,39)	(4,23)	(0,07)	(0,90)
Suma całkowitych dochodów	5 137	(55 683)	(1134)	(11 875)

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	tys. PLN		tys. EUR	
	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022	12 miesięcy zakończonych 31/12/2023	12 miesięcy zakończonych 31/12/2022
Działalność operacyjna	800	3 754	177	801
Działalność inwestycyjna	0	(1 931)	0	(412)
Działalność finansowa	(799)	(1 895)	(176)	(404)
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	9	8	2	2

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	tys. PLN		tys. EUR	
	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2023	Stan na 31/12/2022
Aktywa trwałe	12 442	11 657	2 862	2 486
Aktywa obrotowe	10 267	11 207	2 361	2 390
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9	8	2	2
Aktywa razem	22 708	22 864	5 223	4 875

Kapitał własny	(18 026)	(12 889)	(4 146)	(2 748)
Kapitał akcyjny	1 315	1 315	302	280
Zobowiązania długoterminowe	896	5 452	206	1 162
Zobowiązania krótkoterminowe	39 839	30 301	9 163	6 461
<b>Pasywa razem</b>	<b>22 708</b>	<b>22 864</b>	<b>5 223</b>	<b>4 875</b>
Średnioważona liczba akcji w sztukach	13 149 562	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ EUR)	(1,37)	(0,98)	(0,32)	(0,21)

### 10.3 Kursy przeliczeniowe

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

- Dla pozycji sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:
  - 4,5284 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.12.2023,
  - 4,6892 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.12.2022.
- Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:
  - 4,3480 - kurs NBP z dnia 29.12.2023 r.
  - 4,6899 - kurs NBP z dnia 31.12.2022 r.

## 11. Komentarz Zarządu do Skonsolidowanych Wyników Finansowych GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. osiągniętych w 2023 Roku

Zarząd przedstawia komentarz tylko do Skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej Eko Export z uwagi fakt, iż struktura bilansu jak i przychodów i kosztów operacyjnych za 2023 rok jest zbliżona do danych jednostkowych Eko Export S.A.

W 2023 roku nastąpiło znaczne pogorszenie wyników netto Grupy Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Przychody na poziomie 13,1 mln złotych są o ok. 62% niższe niż w roku ubiegłym.

Na poziomie wyniku na sprzedaży brutto nastąpiło także znaczne pogorszenie. Zysk ze sprzedaży brutto w 2022 roku wyniósł 7,7 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiągała poziom 23%, czyli na zdecydowanie niższym poziomie niż w 2023 roku. Zysk ze sprzedaży brutto w 2023 roku był na poziomie 1,6 mln zł, (spadek o 80%, a rentowność wyniosła 12%).

W 2022 roku Grupa zanotowała stratę na sprzedaży netto w wysokości -2,6 mln zł, a rentowność na tym poziomie osiąga poziom -8%, natomiast w 2023 roku gdzie zanotowano stratę w wysokości -2,7 mln zł, a rentowność -20%.

Wartość wskaźnika EBITDA w 2022 roku notuje stratę -36,6 mln zł wobec straty w 2023 roku -2,8 mln zł .

W ramach działalności operacyjnej w 2023 roku w stosunku do 2022 roku zanotowano:

- Niższe o 62% przychody ze sprzedaży,
- Zdecydowane pogorszenie rentowności na sprzedaży brutto



Analiza kosztów własnych sprzedaży wykazała, że koszty zakupu surowca oraz produkcji w wzrosły w stosunku do roku 2022. Dynamika wzrostu cen sprzedaży w stosunku do wzrostu kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji), umożliwiła uzyskanie w 2023 roku rentowności na poziomie tylko na poziomie 12% (przy 23% w 2022 roku).

3) Powstała strata i ujemna rentowność na sprzedaży netto,

Pomimo zmniejszenia w 2023 roku przychodów aż o 62%, ale jednak przy jednoczesnym znacznym spadku poziomu kosztów ogólnego zarządu (o 55%), udało się utrzymać stratę na sprzedaży netto na poziomie 2022 roku. W 2022 roku zanotowano stratę na sprzedaży netto w wysokości 2,6 mln zł i rentowności -8% przy stracie na tym poziomie za 2023 roku w wysokości -2,7 mln zł. (rentowność -20%).

4) Powstała strata na działalności operacyjnej,

W 2023 roku pozostała działalność operacyjna wpłynęła negatywnie na wynik w kwocie 0,5 mln zł.

5) Powstała strata brutto,

Głównym czynnikiem pogłębiającym stratę brutto są koszty finansowe, które obejmują kwotę naliczonych ujemnych różnic kursowych. Należy jednak podkreślić, że jest to zapis księgowy a nie wydatek pieniężny.

Powodami, które miały wpływ na spadek przychodów Grupy Kapitałowej, w głównej mierze są:

1) wojna na Ukrainie i jej eskalacja

Najważniejszym negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania Grupy w roku 2023 jest trwająca wojna w Ukrainie. W wyniku analiz Zarząd jednostki dominującej zdefiniował następujące obszary możliwych ryzyk, które mogą pośrednio wpłynąć na działalność Grupy:

- a) wzrost kosztów transportu oraz wydłużenie czasu transportu towarów z Kazachstanu do Polski
- b) sankcje nakładane przez Unię Europejską na Rosję i Białoruś również wpływają na działalność firm transportowych i możliwych dostępnych szlaków towarowych
- c) ryzyko wzrostu cen zakupu towarów, surowców jak i materiałów pomocniczych poprzez ich ograniczoną dostępność
- d) zachowawcze podejście instytucji finansowych do udzielania dodatkowego finansowania na zakup towarów lub usług, których ceny drastycznie wzrosły szczególnie dla podmiotów współpracujących ze „Wschodem”.

By zminimalizować wpływ powyższych czynników na działalność Grupy, Zarząd aktywnie próbuje 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.

Główne zagrożenia wynikające z szerokiego wpływu wojny w Ukrainie na gospodarkę światową, w szczególności pierwsze objawy recesji, wpłynęły negatywnie na realizowane kontrakty i osiągnięte przychody już od IV kwartału 2022. Prawie zerowe przychody oraz niechęć zewnętrznych instytucji do

finansowania działalności Grupy, znacząco wpłynęły na płynność finansową Grupy w 2023 roku. Dalszy wzrost kosztów wynagrodzeń oraz paliw, gazu ziemnego i energii elektrycznej spowodował wzrost kosztów bieżącej działalności oraz produktów i usług.

## 2) spadek przychodów w 2023 roku

Grupa Eko Export osiągnęła przychody ze sprzedaży swoich produktów za 2023 rok w wysokości 13 340 tys. zł. Grupa odnotowała spadek obrotów ze względu m.in. na recesję, braku płynności oraz zmniejszonego zapotrzebowania na produkty firmy. Kadra kierownicza w Grupie intensywnie pracowała, by żaden z klientów Grupy nie zrezygnował ze współpracy.

Dzięki wieloletnim strategicznym działaniom w Kazachstanie zwiększyła się pula dostępnego dla jednostki dominującej surowca w stosunku do lat ubiegłych. Do Grupy zgłosiły się nowe firmy z Kazachstanu, które posiadają własną bazę produkcyjną, a które widzą w Eko Export atrakcyjny, globalny kanał dystrybucji. Efektem tego było podpisanie przez Zarząd Grupy umowy na zakup mikrosfery suchej od firmy Orion Golden General Trading z siedzibą w Dubaju. Umowa została podpisana końcem 2022 roku z czasem obowiązywania do 30 kwietnia 2024 roku. Kontrakt był zabezpieczony Gwarancją KUKE. Kontrakt ten zapewnił spółce możliwość zrealizowania zamówień na mikrosferę. W 2023 roku firma Orion Goldn General Trading był głównym dostawcą mikrosfery dla Eko Export.

Dodatkowym czynnikiem wpływającym na zmniejszenie sprzedaży jest fakt, iż część naszych klientów dokonała zwiększonych zakupów w trzecim kwartale 2022 r. zabezpieczając sobie tym samym zapas bezpieczeństwa w swoich magazynach na wypadek wystąpienia kolejnych niespodziewanych zdarzeń losowych, mogących wystąpić na świecie. Część klientów zasygnalizowało, że wpływ na mniejszą sprzedaż ma ochłodzenie rynku związane z rosnącą inflacją, wzrostem cen energii i paliw oraz wzrostem oprocentowania kredytów.

Zarząd Grupy zauważył, iż nastąpiła deglobalizacja dostaw na świecie. Czasy gdzie klienci oczekiwali dostaw „just in time” minęły bezpowrotnie. Dzisiaj klienci oczekują, by ich dostawca był blisko nich, w tej samej „strefie” kulturowej i by dostawy były w miarę szybkie jeden do dwóch dni a nie 2 tygodnie lub nawet więcej. Klienci posiadają już magazyny, gdzie mają pewną rezerwę wyrobu gotowego. Jest to bardzo duża zmiana, która dla Eko Export jest wysoce korzystna.

Zarząd Grupy Eko Export w 2023 roku zarządzał swoją płynnością głównie poprzez wykorzystanie usług faktoringu z ING Bank Śląski S.A. oraz PEKAO Faktoring sp. z o.o.. Aktualnie zawarta umowa faktoringu z ING Bankiem Śląskim obowiązuje do dnia 03.10.2025 r. natomiast umowa faktoringu z Pekao Faktoring Sp. z o.o. została zakończona w maju 2023 roku. Zarząd prowadzi aktywne działania w pozyskaniu dodatkowego finansowania zewnętrznego w celu poprawy możliwości finansowych Grupy.

W I kwartale 2023 roku sytuacja nie uległa poprawie. Spółka osiągnęła bardzo niskie przychody. Na tej podstawie Zarząd podjął decyzję o rozpoczęciu procesu restrukturyzacji przedsiębiorstwa. Celem przeprowadzenia restrukturyzacji jest przywrócenie Spółce i Grupie możliwości prowadzenia | w pełnym zakresie działalności operacyjnej. Restrukturyzacja pozwoli na realizację planów sprzedażowych zakładanych na 2024-2025 rok.

Restrukturyzacja będzie dotyczyła struktury finansowej, tj. wyeliminowania drogiego zewnętrznego finansowania na rzecz środków własnych pozyskanych m.in. ze sprzedaży majątku inwestycyjnego. Restrukturyzacją zostanie też objęta spółka zależna Eko Sphere KZ. Planowane jest przejęcie majątku

Eko Sphere KZ, który jest zastawiony na poczet spłaty pożyczek udzielonych spółce córce przez Eko Export. Wartość tego majątku to ca 35 mln PLN.

Zarząd Eko Export - kierując się dobrem wszystkich podmiotów pozostających z Eko Export w jakichkolwiek relacjach prawnych i faktycznych, a także rozpoznając istniejący potencjał restrukturyzacyjny - podjął działania mające na celu uniknięcie niewypłacalności. W dniu 26 maja 2023 r. Nadzorca układu dokonał publikacji w Krajowym Rejestrze Zadłużonych obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego. Dzień układowy został ustalony na 1 czerwca 2023 r. Po dniu układowym do dnia prawomocnego umorzenia postępowania w przedmiocie rozpoznania wniosku o zatwierdzenie układu albo zakończenia postępowania o zatwierdzenie układu, niedopuszczalne jest spełnianie przez Jednostkę dominującą świadczeń wynikających z wierzytelności, które z mocy prawa są objęte układem. Ustawowy termin do złożenia wniosku do sądu o zatwierdzenie układu upłynął 26.09.2026 r. Do tego momentu wszystkie zobowiązania Jednostki dominującej powstałe przed dniem 01.06.2023 r. zostały zawieszane a Jednostka dominująca zgodnie z prawem otrzymała ochronę przed wierzycielami.

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej otwarcie postępowania o zatwierdzenie układu uzasadnione było zamiarem przeprowadzenia znaczących działań restrukturyzacyjnych nakierowanych na polepszenie sytuacji ekonomicznej Grupy oraz zwiększenie strumienia środków pieniężnych, które mogłyby być skierowane do wierzycieli. Intencją Zarządu Jednostki dominującej jest restrukturyzacja, a Emitent wyraźnie wskazuje, że jego priorytetem jest wdrożenie działań restrukturyzacyjnych i kontynuowanie działalności. Wszczęcie postępowania mającego na celu pozyskanie głosów wierzycieli i zatwierdzenia zawartego w ten sposób układu wobec Jednostki dominującej miało na celu uniknięcie potencjalnej niewypłacalności, tak, aby kontynuować działalność operacyjną w warunkach ustabilizowanej sytuacji prawno-faktycznej oraz wygenerować przepływy pieniężne umożliwiające spłatę wierzycieli.

Zarząd jednostki dominującej, wspólnie z doradcą restrukturyzacyjnym przygotował propozycje układowe, ale w związku z przedłużającym się procesem uzgodnień z głównymi wierzycielami, jednostka dominująca nie była w stanie dochować terminu złożenia propozycji układowych wraz z kartami do głosowania do Sądu, zgodnie z wymogami określonymi w art. 219 ust. 2 pkt. 2 ustawy. Spółka nie miała możliwości prawnych dalej kontynuować postępowanie o zatwierdzenie układu. W związku z powyższym, zarząd Eko Export S.A. podjął trudną, ale niezbędną decyzję o rozpoczęciu procesu restrukturyzacji w formie postępowania sanacyjnego.

Postępowanie sanacyjne jest procesem, który ma na celu przywrócenie spółce zdolności do wypełniania jej zobowiązań finansowych oraz zapewnienie długoterminowej stabilności operacyjnej. Wraz z wnioskiem o otwarcie postępowania sanacyjnego zostanie złożony wniosek o ochronę Spółki przed wierzycielami poprzez zawieszenie wszczętych postępowań egzekucyjnych.

W dniu 29.09.2023 r. został złożony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego, co nastąpi po rozpoznaniu przez Sąd Rejonowy Wydział Gospodarczy w Bielsku-Białej. Proces restrukturyzacji będzie odbywał się pod nadzorem sądu oraz przy udziale wyznaczonego zarządcy masy sanacyjnej.

Głównym celem tego postępowania jest zapewnienie długoterminowej stabilności Spółki, jak i Grupy oraz spłacenie wierzycielom zaległych zobowiązań w sposób uregulowany i sprawiedliwy.

Dotychczas w ramach procesu restrukturyzacji, wspólnie z nadzorcą układu, dokonaliśmy podziału naszych wierzycieli na 8 grup, uwzględniając specyfikę poszczególnych wierzytelności. Dla każdej z tych grup zostały przygotowane odrębne propozycje układowe, które zakładają terminy spłaty zaległych zobowiązań objętych restrukturyzacją w okresie trwającej od 1 miesiąca do 65 miesięcy po zatwierdzeniu układu przez sąd. Opracowane propozycje układowe oparte na projekcjach

finansowych na nadchodzące pięć lat wraz z planem restrukturyzacyjnym znacznie przyspieszą postępowanie restrukturyzacyjne.

Poprzez zawarcie układów z naszymi wierzycielami, chcemy zminimalizować ryzyko niewypłacalności oraz utrzymać naszą działalność na stabilnym poziomie.

W dłuższej perspektywie dążymy także do przywrócenia Grupy na ścieżkę wzrostu i zwiększenia sprzedaży. Naszym celem jest finalizacja procesu restrukturyzacji w najbliższym możliwym czasie.

W związku z powyższym Zarząd identyfikuje znaczącą niepewność w zakresie kontynuacji działalności Spółki Eko Export i Grupy, która wynika głównie działania siły wyższej, tj. z zagrożenia wynikającego z szerokiego wpływu wojny w Ukrainie na gospodarkę światową, w szczególności objawy recesji, co negatywnie wpłynęło na realizowane kontrakty i osiągnięte przychody w 2023 r.

Na podstawie oceny stanu faktycznego oraz biorąc pod uwagę ocenę możliwości przeciwdziałania ryzykom opisanym powyżej, Zarząd Jednostki dominującej zdecydował, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności gospodarczej.

Można stwierdzić, że działania siły wyższej, począwszy od pandemii Covid-19, czyli praktycznie w latach 2020-2021, problemów na granicy białorusko-polskiej, a następnie wybuchu wojny na Ukrainie (24.02.2022r.) to główne powody geopolityczne, które doprowadziły do przerwania globalnych łańcuchów dostaw co doprowadziło gospodarkę światową do kryzysu niespotykanego od czasu zakończenia II wojny światowej. Zarząd Jednostki dominującej nie mógł tych „kataklizmów” połączonych razem przewidzieć i im przeciwdziałać.

W strukturze bilansu na 31 grudnia 2023 roku nie uwidoczniło znaczących zmian wartościowych posiadanych przez Grupę aktywów. Jedynie nastąpiło zmniejszenie zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek, które w 2023 roku zostały przekwalifikowane na krótkoterminowe.

Przepływy środków pieniężnych Grupy za 12 miesięcy 2023 były ujemne i wyniosły -0,4 tys. zł. Główny wpływ na tę wartość miała dodatnia działalność operacyjna na łączną kwotę +799 tys. złotych. Główny wpływ na tę wartość miały zmniejszenie stanu zobowiązań.

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej były ujemne i wyniosły -799 tys. zł. Największy wpływ na tę wartość miała spłata kredytów oraz pożyczek i leasingu w kwocie 1.706 tys. zł. Stan środków pieniężnych na koniec roku wyniósł 9 tys. złotych.

## **12. Opis Istotnych Zdarzeń i Istotnych Dokonań, Które Miały Miejsce w 2023 Roku i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu**

### **Podpisanie znaczącej umowy**

W dniu 16.01.2023 r. Zarząd Eko Export podpisał umowę na zakup mikrosfery od spółki Orion Golden General Trading LLC z siedzibą w Dubaju (Zjednoczone Emiraty Arabskie). Umowa została zawarta na okres od dnia podpisania do dnia 30 kwietnia 2024 r.

Wielkość kontraktu to ca 10 470 tys. EUR tj. ca 49,2 mln PLN. Warunki w/w umowy nie odbiegają od standardów ogólnie przyjętych w umowach tego rodzaju.

Stroną umowy jest duży Holding finansowy z siedzibą w Singapurze, działający od wielu lat w Kazachstanie. Holding posiada własną suszarnię mikrosfery, jak i też stały dostęp do laguny z białą mikrosferą należącą do dużej prywatnej elektrowni w Kazachstanie. Działa w branży rolniczej, ropy i gazu, nieruchomości i budownictwa, w tym mikrosfery.

### **Proces restrukturyzacji**

W dniu 26 maja 2023 r. Nadzorca układu dokonał publikacji w Krajowym Rejestrze Zadłużonych obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego. Dzień układowy został ustalony na 1 czerwca 2023 r. Po dniu układowym do dnia prawomocnego umorzenia postępowania w przedmiocie rozpoznania wniosku o zatwierdzenie układu albo zakończenia postępowania o zatwierdzenie układu, niedopuszczalne jest spełnianie przez Jednostkę dominującą świadczeń wynikających z wiarytelności, które z mocy prawa są objęte układem. Ustawowy termin do złożenia wniosku do sądu o zatwierdzenie układu upłynął 26.09.2026 r. Do tego momentu wszystkie zobowiązania Jednostki dominującej powstałe przed dniem 01.06.2023 r. zostały zawieszony a Jednostka dominująca zgodnie z prawem otrzymała ochronę przed wierzycielami.

Zarząd jednostki dominującej, wspólnie z doradcą restrukturyzacyjnym przygotował propozycje układowe, ale w związku z przedłużającym się procesem uzgodnień z głównymi wierzycielami, jednostka dominująca nie była w stanie dochować terminu złożenia propozycji układowych wraz z kartami do głosowania do Sądu, zgodnie z wymogami określonymi w art. 219 ust. 2 pkt. 2 ustawy. Spółka nie miała możliwości prawnych dalej kontynuować postępowanie o zatwierdzenie układu. W związku z powyższym, zarząd Eko Export S.A. podjął trudną, ale niezbędną decyzję o rozpoczęciu procesu restrukturyzacji w formie postępowania sanacyjnego.

W dniu 29.09.2023 r. został złożony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego, co nastąpi po rozpoznaniu przez Sąd Rejonowy Wydział Gospodarczy w Bielsku-Białej. Proces restrukturyzacji będzie odbywał 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.

Spółka informuje, iż 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.

W dniu 01.03.2024 r. Sąd Rejonowy Wydział Gospodarczy w Bielsku-Białej wydał postanowienie o zatwierdzenie 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 Spółki 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.

### **Zmiana w składzie 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 której to Pan Zbigniew Zeman objął funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej, a Pan Andrzej Wilk – Wiceprzewodniczącego.

### **Nowy dostawca mikrosfery dla Eko Export**

Końcem września 2022 roku w siedzibie Spółki Eko Export odbyło się spotkanie z wieloletnim dostawcą mikrosfery z Kazachstanu oraz z jego nowym pięćdziesięcioprocentowym udziałowcem. Udziałowcem jest duży Holding finansowy z siedzibą w Singapurze, działający od wielu lat w Kazachstanie, reprezentowanym przez współwłaściciela - dyrektora zarządzającego.

Holding posiada własną suszarnię mikrosfery, jak i też stały dostęp do laguny z białą mikrosferą należącą do dużej prywatnej elektrowni w Kazachstanie. Działa w branży rolniczej, ropy i gazu, nieruchomości i budownictwa, w tym mikrosfery.

Dyrektor zarządzający Holdingu po wizycie w zakładzie w Bielsku-Białej i zapoznaniu się z liniami technologicznymi a także z systemem kontroli jakości, w oparciu o bardzo dobrze wyposażony laboratorium badawczo-kontrolne, podjął decyzję o nawiązaniu współpracy z Eko Export. Efektem tego było podpisanie w styczniu 2023 roku kontraktu na dostawy mikrosfery na wartość ca. 10 470 tys. EUR, tj. ca 49 mln zł.

Współpraca tegoroczna została przez obu Partnerów określona jako bardzo udana mimo olbrzymich trudności związanych z sytuacją geopolityczną, głównie z wojną w Ukrainie.

Kontrakt z tą firmą wygaś 30.04.2024 r.

### **Aneksy do umów kredytowych i pożyczkowych**

W dniu 20 kwietnia 2023 r. Zarząd EKO Export S.A. podpisał z bankiem Alior Bank S.A. finansującym działalność jednostki dominującej Aneks do zawartej umowy kredytowej z 2018 roku.

Poniżej przedstawiamy najważniejsze zapisy z aneksu:

- nowa ostateczna data spłaty przypada w dniu 10.12.2026 r.
- okres kredytowania 45 miesięcy

- wprowadzony został harmonogram spłaty, który zakłada spłatę kapitału kredytu w 41 ratach miesięcznych począwszy od 10.08.2023 r.

- Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian.

W maju 2023 roku Spółka Eko Export zakończyła współpracę z Pekao Faktoring sp. z o.o. oraz Bankiem Pekao S.A. Limit zaangażowania został spłacony a rachunki bankowe zamknięte.

W związku z otwarciem postępowania sanacyjnego w dniu 20.10.2023 wszystkie zawarte umowy kredytowe, pożyczkowe, leasingowe i faktoringowe zostały 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.

### **Umowa pożyczki z Monument F – zmiany w umowie i jej wypowiedzenie**

W dniu 12 maja 2023 r. Zarząd Eko Export S.A. podpisał z Monument F SPV1 aneks do zawartej umowy pożyczki z dnia 17 marca 2021 r. wydłużający okres jej spłaty na 16 maja 2024 r. i zmieniający wysokość oprocentowania na 20% w skali roku. Pozostałe warunki pożyczki pozostają bez zmian.

W dniu 18 października 2023 r. wpłynęło do Spółki wypowiedzenie umowy pożyczki bez zachowania okresu wypowiedzenia. Zobowiązania podlegają pod wierzytelności, 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.

### **Zdarzenia po dniu bilansowym, które nastąpiły do dnia publikacji sprawozdania**

#### **Wypłata środków z gwarancji BGK**

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 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.

#### **Sprawy sądowe po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym spółka Eko Export S.A. w restrukturyzacji była stroną postępowań rozpoczętych w poprzednich latach przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań Jednostki dominującej.

W pkt. 24.7 Zarząd przedstawia wykaz toczących się spraw sądowych rozpoczętych przed dniem bilansowym, nadal trwających lub zakończonych do dnia 31.12.2023 r.

#### **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.

#### **Podpisanie znaczącej umowy**

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.

### **13. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń z określeniem w jakim stopniu Grupa Kapitałowa jest na nie narażona**

#### **Ryzyko związane z celami strategicznymi (m.in. gwałtowne zmiany popytu i podaży na wyroby odbiorców mikrosfery)**

Działalność Grupy jest narażona na wpływ wielu nieprzewidywalnych czynników takich jak: nieoczekiwane zmiany przepisów prawa, gwałtowne zmiany stosunku podaży do popytu na wyroby odbiorców mikrosfery. Istnieje zatem ryzyko, że w wyniku zaistnienia nieprzewidzianych zdarzeń lub zmian gospodarczo-prawnych o niekorzystnym dla Grupy charakterze, Spółka może nie osiągnąć



głównego założonego celu strategicznego, czyli zwiększenia udziału w rynku producentów mikrosfery uszlachetnionej oraz osiągnięcia pozycji lidera w produkcji mikrosfery w Europie. W celu ograniczenia powyższego ryzyka Zarząd na bieżąco analizuje czynniki i zjawiska występujące na rynkach zbytu, które mogą mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Grupy, a w razie potrzeby podejmuje niezbędne decyzje i działania prowadzące do realizacji złożeń strategicznych.

### **Ryzyko zmiany kursu walut**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji głównie w walutach EUR. Ryzyko takie powstaje głównie w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 najistotniejszą pozycją generującą ryzyko walutowe są zawarte przez Spółkę transakcje sprzedaży, zakupu oraz udzielonych spółce zależnej pożyczek wyrażonych w walutach innych niż waluta sprawozdawcza (EUR). Tabela przedstawiająca wrażliwość wyniku finansowego brutto w związku ze zmianą wartości godziwej zobowiązań pieniężnych na racjonalnie możliwe wahania kursu euro przy założeniu niezmienności innych czynników znajduje się w pkt. 2.5 Cele i zasady zarządzania ryzykiem Skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### **Ryzyko zmiany stóp procentowych**

Do instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę i narażonych na ryzyko stopy procentowej należą umowy leasingu, faktoringu, pożyczek oraz kredyty bankowe.

Spośród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyty, leasing, pożyczki oraz faktoring są instrumentami najbardziej wrażliwym na zmianę stopy procentowej. Natomiast udzielone pożyczki od jednostek powiązanych bazują na stałym oprocentowaniu więc są one niewrażliwe na ryzyko stopy procentowej.

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim kredytów i długoterminowych zobowiązań finansowych dotyczących leasingu oraz faktoringu, których łączna wartość na dzień 31 grudnia 2023 wynosiła 12 816 tys. złotych (gdzie na koniec roku 2022 wynosiła 20 662 tys. zł.). W związku z zaangażowaniem zewnętrznych źródeł finansowania Grupa na bieżąco monitoruje i szacuje wpływ zmian stóp procentowych na wynik finansowy Grupy. Spośród instrumentów o zmiennym oprocentowaniu kredyty, leasingi oraz faktoring są instrumentem najbardziej wrażliwym na zmianę stopy procentowej. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 Grupa Kapitałowa ponosiła koszty z tytułu odsetek od kredytów bankowych w wysokości 851 tys. zł (w roku 2022 była kwota 1 357 tysięcy złotych) i oraz odsetek od pożyczek w wysokości 513 tys. zł (w 2022 roku była to kwota 262 tys. zł).

### **Ryzyko kredytowe**

Grupa zawiera transakcje z firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy ubiegają się o kredyt kupiecki, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych

instrumentów. Zdaniem Zarządu aktywa wykazane w bilansie nie charakteryzują się podwyższonym ryzykiem kredytowym.

### **Ryzyko gwałtownych zmian cen surowca**

Emitent jest producentem mikrosfery uszlachetnionej białej i szarej. W celu zminimalizowania ryzyka znacznego podniesienia cen surowca Grupa Kapitałowa stworzyła własne kanały dostępu do mikrosfery poprzez stworzenie spółek wydobywających mikrosferę. W chwili obecnej główny produkt stanowi surowiec w stanie suchym sprowadzany z Kazachstanu.

### **Ryzyko zmian regulacji prawnych**

Polski system prawny jest przedmiotem licznych zmian, które mogą mieć wpływ zarówno na Emitenta, jak i na podmioty nabywające Akcje Spółki Dominującej. Wprowadzane zmiany prawne mogą potencjalnie rodzić ryzyko związane z problemami interpretacyjnymi, brakiem praktyki orzeczniczej, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez sądy lub organy administracji publicznej.

Pewne zagrożenie mogą stanowić zmiany przepisów prawa lub różne jego interpretacje. Ewentualne zmiany, w szczególności przepisów dotyczących własności przemysłowej, ochrony środowiska, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych oraz prawa handlowego (w tym prawa spółek i prawa regulującego zasady funkcjonowania rynku kapitałowego), mogą zmierzać w kierunku powodującym wystąpienie negatywnych skutków dla działalności Grupy. Wejście w życie nowych regulacji obrotu gospodarczego może wiązać się z problemami interpretacyjnymi, niekonsekwentnym orzecznictwem sądów, niekorzystnymi interpretacjami przyjmowanymi przez organy administracji publicznej, itp. Zmiany przepisów prawa z tym związane mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności gospodarczej, w tym także Grupy Kapitałowej.

### **Ryzyko odejścia kluczowych członków kierownictwa**

Na działalność Grupy Eko Export duży wpływ wywiera doświadczenie, umiejętności, a także jakość pracy Zarządu oraz kluczowych członków kierownictwa. Grupa nie może zapewnić, że ewentualna utrata wysoce wykwalifikowanych członków Zarządu lub kierownictwa nie będzie mieć negatywnego wpływu na działalność, sytuację finansową i wyniki operacyjne Spółki. Wraz z odejściem kluczowych osób z kierownictwa, Emitent mógłby zostać pozbawiony personelu posiadającego wiedzę i doświadczenie z zakresu zarządzania i działalności operacyjnej Grupy, jak również posiadającego wypracowane przez lata kontakty i relacje z partnerami handlowymi.

W związku z powyższym Emitent kładzie szczególny nacisk na aktywizowanie pracowników i uzależnianie ich wynagrodzenia od efektów pracy oraz zaangażowania w działalność operacyjną Emitenta.

### **Ryzyko ekspansji na rynki zagraniczne (niepełne dostosowanie produktów do wymagań prawnych i materiałowych na konkretnych rynkach, pojawienie się konkurencji)**

Jednym z celów strategicznych Grupy Eko Eksport jest zdobycie nowych, zagranicznych rynków zbytu dla swoich produktów. W związku z tym Grupa dąży do udoskonalenia swojej oferty i dostosowania jej do wymogów potencjalnych, nowych zagranicznych klientów. Należy jednak rozważyć ryzyko tego

przedsięwzięcia, które może być związane z ograniczonym chwilowo popytem na produkty Emitenta w danym kraju, błędnym rozpoznaniem zapotrzebowania potencjalnych klientów, niepełnym dostosowaniem produktów Grupy Kapitałowej do wymagań prawnych oraz materiałowych danego rynku, nieefektywną kampanią reklamową lub niespodziewanym pojawieniem się konkurencyjnej firmy. Wystąpienie zdarzeń opisanych powyżej może spowodować ograniczenie spodziewanej dynamiki rozwoju Grupy, a co za tym idzie pogorszenie osiąganych wyników finansowych. Grupa Kapitałowa stara się ograniczyć to ryzyko poprzez szczegółowe i wnikliwe badanie rynku, bezpośrednią identyfikację potrzeb klientów oraz rzetelną ocenę szans rozwoju na danym rynku zagranicznym.

#### **Ryzyko sezonowości pozyskania surowca**

Pozyskanie mikrosfery mokrej odbywa się poprzez odtransportowanie szlaki, powstałej w wyniku spalania węgla kamiennego w bardzo wysokich temperaturach, do stawów osadowych, skąd wyławiane są granulki będące surowcem do produkcji mikrosfery. Specyfika procesu pozyskiwania surowca powoduje, że w okresach zimowych, gdy stawy osadowe zamarzają pozyskanie surowca jest niemożliwe. W związku z tym istnieje ryzyko, że w przypadku niekorzystnych warunków atmosferycznych (np. długotrwałe mrozy) Grupa będzie narażona na zastój produkcyjny w związku z brakiem surowca lub opóźnieniem jego dostaw.

Grupa Eko Export minimalizuje powyższe ryzyko poprzez zdywersyfikowanie źródeł dostaw surowca oraz gromadzenie odpowiednich zapasów w okresach letnich i jesiennych, co umożliwi utrzymanie zdolności produkcyjnych przez okres zimowy. Ponadto Grupa dostarcza suchy towar od innych dostawców, co eliminuje sezonowość dostaw. Zarząd dąży do zawierania długoterminowych kontraktów na dostawy mikrosfery suchej.

#### **Ryzyko związane z nowymi źródłami surowca**

Jednym z celów jest pozyskanie nowych źródeł surowca do produkcji mikrosfer. Źródła, których pozyskaniem jest zainteresowany Emitent są w większości zlokalizowane w Rosji i Kazachstanie. Znaczne odległości elektrowni od siedziby Grupy Kapitałowej mogą wymusić podjęcie wielu działań natury prawnej jak i operacyjnej (w tym logistycznej) zabezpieczających jakość oraz cykl dostaw surowca.

W związku z powyższym w przypadku wystąpienia problemów natury prawnej lub operacyjnej szczególnie w zakresie transportu Grupa narażona jest na krótkotrwałe braki lub opóźnienia w dostawach surowca, co może mieć negatywny wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki finansowe.

#### **Ryzyko zaostrzającej się konkurencji chińskiej, rozwój technologii i parametrów jakościowych (dzisiaj – znacznie niższe parametry techniczne i jakościowe)**

Według szacunków własnych Grupy Kapitałowej, posiada ona obecnie ok. 20% udział na europejskim rynku producentów mikrosfery uszlachetnionej. Na opisywanym rynku funkcjonuje wiele podmiotów, jednak przedsiębiorstw o równie znaczącym udziale co Spółki Grupy Eko Export jest niewiele. W tym zakresie głównymi konkurentami są firmy europejskie. Istnieje ryzyko, że w przypadku agresywnego rozwoju konkurencji chińskiej i przy niekorzystnych zdarzeniach o charakterze gospodarczym lub prawnym dla Grupy, jej udział rynkowy zmniejszy się w stopniu uniemożliwiającym realizację strategicznych celów. Grupa Eko Export stara się ograniczać to ryzyko podejmując działania

zmierzające do umocnienia swojej pozycji konkurencyjnej m.in. poprzez nawiązywanie współpracy z kolejnymi kontrahentami na istniejących i nowych rynkach zbytu oraz szukając nowych zastosowań dla wytwarzanych przez siebie produktów. Podejmowane przez Emitenta działania jak również wysoka jakość produktów Grupy sprawia, że przemysły, które wymagają produktu o konkretnych parametrach będą musiały nadal korzystać z materiału pochodzącego z Grupy Eko Export.

#### **Ryzyko wstrzymania lub ograniczenia wypłat z funduszy pomocowych UE**

W związku z zakończonymi przez Grupę projektami, których okres trwałości jeszcze się nie skończył może zaistnieć nieznaczne ryzyko zwrotu wypłat z funduszy unijnych. Ponadto w przypadku nie osiągnięcia wartości wskaźników wskazanych w umowie z PARP i ŚCP może zaistnieć konieczność zwrotu części lub całości dotacji wraz z odsetkami.

### **14. Informacja o Zaciągniętych Kredytach, Udzielonych Pożyczkach, Udzielonych Gwarancjach i Poręczeniach oraz o Innych Aktywach i Zobowiązaniach Warunkowych**

#### **ZACIĄGNIĘTE KREDYTY**

Na dzień 31 grudnia 2023 jednostka dominująca Eko Export S.A. była stroną umów kredytowych. Na dzień publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego żaden z kredytów nie został rozwiązany.

Jednostka dominująca jest stroną Umowy Wieloproduktowej z ING Bank Śląski S.A. przyznający Eko Export odnawialny Limit Kredytowy Umowy Wieloproduktowej do wykorzystania w następujący sposób i formie:

a) kredyt obrotowy w rachunku kredytowym o charakterze nieodnawialnym o wartości 3 500 000 PLN, oprocentowanie WIBOR 1M + marża, spłacany w miesięcznych ratach, ostateczna data spłaty przypada w dniu 25.05.2024 r.;

b) kredyt obrotowy w rachunku bieżącym, który obejmuje następujące kredyty:

- w kwocie 500 000 EUR

- w kwocie 1 000 000 PLN ,

Oprocentowanie sublimitu w walucie EUR to EURIBOR 1M + marża Banku w wysokości 2,8 p.p. w stosunku rocznym. Oprocentowanie sublimitu w złotych to WIBOR 1M + marża Banku w wysokości 2,8 p.p. w stosunku rocznym. Okres naliczania odsetek trwa 1 miesiąc kalendarzowy w obu sublimitach.

W bieżącym okresie nie dokonano zmian form zabezpieczenia umowy. Zabezpieczenie wierzytelności Banku wynikających z Kredytów Obrotowych wchodzących w skład Umowy Wieloproduktowej:

- hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Bielsku-Białej, ul. Strażacka 81 będącej własnością Eko Export S.A. na kwotę 2 320 tys. EUR oraz na nieruchomości położonej w Bielsku-Białej, ul. Strażacka 81 będącej własnością Centrum Strażacka Sp. z o.o. na kwotę 5 500 tys. PLN,

- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej powyższej nieruchomości,

- zastawy rejestrowe na maszynach,

- oświadczenie Eko Export i Centrum Strażacka Sp. z o.o. o poddaniu się egzekucji,

- zastaw cywilny i finansowy na akcjach Spółki Eko Export S.A. zdematerializowanych na okaziciela,

- gwarancja bankowa udzielona przez BGK.

Termin spłaty powyższych kredytów przypadał na 15.10.2023 r. Spółka Eko Export w dniu 29.09.2023 r. złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej wydał w dniu 20.10.2023 r. postanowienie o otwarcie postępowania sanacyjnego. Kredyt ten zostanie zapłacony zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez sąd w ramach postępowania sanacyjnego. Zadłużenie z tyt. umowy wieloproduktowej na 31.12.2023 r. wynosiło łącznie 6 207 tys. PLN, w tym 538 tys. EUR.

Jednostka dominująca zawarła w kwietniu 2020 roku umowę o kredyt obrotowy nieodnawialny w wysokości 2 000 tys. zł, zmienna stopa procentowa ustalana przez bank w oparciu o poziom kluczowego wskaźnika referencyjnego WIBOR 1M + marża, zabezpieczony umową poręczenia z Panem Zbigniewem Bokun, oświadczeniem o poddaniu się egzekucji Spółki, oświadczeniem o poddaniu się egzekucji Pana Zbigniewa Bokun, wekslem własnym in blanco Eko Export S.A. oraz pomocą de minimis udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego. W lipcu br. został podpisany aneks zmieniający termin całkowitej spłaty na 29.09.2023 r. oraz wysokość miesięcznej raty. Ze względu na nie dojdęcia do skutku postępowania o zatwierdzenie układu Spółka Eko Export w dniu 29.09.2023 złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego wraz z propozycjami układowymi. Kredyt ten zostanie zapłacony zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez sąd. 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 15.10.2020 r. Spółka podpisała umowę o kredyt obrotowy nieodnawialny w wysokości 2 000 tys. zł, zmienna stopa procentowa ustalana przez bank w oparciu o poziom kluczowego wskaźnika referencyjnego WIBOR 1M + marża, zabezpieczony umową poręczenia cywilnego Pana Zbigniewa Bokun, oświadczeniem o poddaniu się egzekucji Spółki, oświadczeniem o poddaniu się egzekucji Pana Zbigniewa Bokun oraz gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej. W lipcu br. został podpisany aneks zmieniający termin całkowitej spłaty na 29.09.2023 r. oraz wysokość miesięcznej raty. Ze względu na nie dojdęcia do skutku postępowania o zatwierdzenie układu Spółka Eko Export w dniu 29.09.2023 złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego wraz z propozycjami układowymi. Kredyt ten zostanie zapłacony zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez sąd. 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.

Spółka posiada również kredyt w rachunku bieżącym w banku Alior Bank S.A. na kwotę 500 000 PLN udzielonego w październiku 2018. Kredyt ten został zmieniony kolejnym aneksem w dniu 20.04.2023 r. Dzień ostatecznej spłaty przypada na 10.12.2026 r., spłata kredytu będzie następować w 41 miesięcznych ratach począwszy od dnia 10.08.2023 r. oprocentowanie WIBOR 3M. Zabezpieczeniem kredytu pozostało pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach

bankowych, gwarancja de minimis udzielona przez BGK w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis do 80% przyznanej kwoty kredytu oraz wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową. Zadłużenie z tyt. Umowy kredytowej na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 327 tys. PLN. Spółka nie dokonała spłat rat wg ustalonego harmonogramu.

Spółka Eko Export w dniu 29.09.2023 r. złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej wydał w dniu 20.10.2023 r. postanowienie o otwarciu postępowania sanacyjnego. Kredyt ten zostanie zapłacony zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez sąd w ramach postępowania sanacyjnego.

Zestawienie zobowiązań Eko Export S.A. z tytułu zawartych umów kredytowych prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Koniec okresu 31.12.2023	Koniec okresu 31.12.2022
<b>Zaciągnięte kredyty</b>	<b>7 013</b>	<b>7 610</b>
- kredyty inwestycyjne	6 768	4 039
- kredyt w rachunku bieżącym	0	3 394
- karty kredytowe	245	177

#### POŻYCZKI UDZIELONE PRZEZ GRUPĘ EKO EXPORT

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Spółka wykazuje należności z tytułu zawartych umów pożyczek z jednostką powiązaną Eko Sphere KZ .

Pożyczki długoterminowe	31.12.2023	31.12.2022
Wartość pożyczek przed odpisami:	59 357	62 051
Aktualizacja zgodnie z MSSF 9	0	0
Odpis zgodnie z MSSF 9	59 357	62 051
Kwota netto po odpisach	0	0
Pożyczki krótkoterminowe	31.12.2023	31.12.2022
Wartość pożyczek przed odpisami:	22	24
Aktualizacja zgodnie z MSSF 9	0	0
Odpis zgodnie z MSSF 9	22	24
Kwota netto po odpisach	0	0

W latach 2013-2019 jednostka dominująca udzieliła pożyczek spółce zależnej Eko Sphere KZ. Pożyczki te zostały objęte na dzień 31 grudnia 2022 r. 100% odpisami aktualizującymi. Pożyczki udzielone do Eko Sphere KZ są zabezpieczone zastawem na majątku trwałym Eko Sphere KZ zlokalizowanym w Kazachstanie. Zarząd podtrzymuje odpis aktualizacyjny.

#### POŻYCZKI UDZIELONE NA RZECZ GRUPY EKO EXPORT

Na dzień 31.12.2023 r. Eko Export S.A. była stroną umów o pożyczkę. Jednostka dominująca zawarła sześć nowych umów pożyczkowych w pierwszym półroczu 2023 na finansowanie bieżącej działalności.

Spółka Eko Export w dniu 29.09.2023 r. złożyła wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Wszystkie wymienione poniżej zobowiązania z tytułu zawartych umów pożyczek są objęte postępowaniem sanacyjnym. Pożyczki te zostaną zapłacone zgodnie z propozycjami układowymi zatwierdzonymi przez sąd w ramach postępowania sanacyjnego.

Spółka Eko Export jako pożyczkobiorca 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. Zadłużenie z tyt. umowy pożyczkowej na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 1 718 tys. PLN.

Spółka Eko Export jako pożyczkobiorca 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. W listopadzie 2021 roku został wydłużony okres spłaty pożyczki do 31.12.2024 r. Zadłużenie z tyt. umów pożyczek na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 1 128 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 spółka podpisała aneks do umowy pożyczki zmniejszający oprocentowanie do poziomu 5 % w stosunku rocznym. W listopadzie 2021 roku został wydłużony okres spłaty pożyczki do 31.12.2024 r. Zadłużenie z tyt. umowy pożyczkowej na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 87 tys. PLN.

Jednostka dominująca w maju 2020 roku zawarła umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju w ramach Tarczy Antykryzysowej. Subwencja jest traktowana jako pożyczka. Kwota subwencji jest nieoprocentowana.

W maju 2021 roku Spółka złożyła oświadczenie o rozliczeniu subwencji finansowej do PFR dotyczące umowy subwencji. Spółka wnioskuje o zwolnienie z obowiązku zwrotu Subwencji w kwocie nie większej niż 1 232 922,00 zł. tj. 50% przyznanej subwencji. W dniu 14.06.2021 r. Spółka otrzymała pozytywną decyzję z PFR. Wraz z decyzją otrzymano harmonogram spłaty subwencji. Subwencja jest spłacana w 24 równych miesięcznych ratach. Spłata subwencji rozpoczęła się w lipcu 2021 r.

Pozostałe zobowiązanie do spłaty na 31.12.2023 wynosi 437 tys. zł (pozostałe zobowiązanie do spłaty na 31.12.2022 r. wynosiło 401 tys. zł).

Spółka Eko Export podpisała w marcu 2021 roku z Monument Fund umowę pożyczki na kwotę 2 mln zł na cele związane z prowadzoną działalnością gospodarczą. Pożyczka jest oprocentowana 7,2% w skali roku. Umowa została zawarta na okres jednego roku. Pożyczka płatna w ośmiu równych ratach, począwszy od sierpnia 2021 roku. W grudniu 2021 roku spółka podpisała aneks do umowy pożyczki wydłużający okres spłaty całości pożyczki do maja 2022 r. W dniu 27 kwietnia 2022 r. spółka podpisała kolejny aneks do umowy zwiększający kwotę pożyczki o 1 550 tys. zł do kwoty 2 649 tys. zł i wydłużający okres spłaty do 16 maja 2023 r. W dniu 12 maja 2023 r. spółka podpisała aneks do umowy pożyczki wydłużający okres spłaty o rok, tj. do 16 maja 2024 r. i zmieniający oprocentowanie na 20% w skali roku. Spółka do 31.12.2023 łącznie zapłaciła 932,5 tys. zł kosztów prowizji za udzielenie pożyczki.

Zabezpieczenie spłaty pożyczki:

- hipoteka umowna na nieruchomości położonej w Bielsku-Białej, ul. Strażacka 81 będącej własnością Centrum Strażacka Sp. z o.o. na kwotę 5 298 tys. zł
- oświadczenie Spółki w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt 5 KPC do kwoty 5 298 tys. zł
- poręcznie spółki Centrum Strażacka sp. z o.o. wraz z oświadczeniem poręczyciela o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 par. 1 pkt 6 KPC
- cesja z polisy ubezpieczeniowej z nieruchomości należącej do Centrum Strażacka Sp. z o.o., na której jest ustanowiona hipoteka.

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. Do chwili obecnej Spółka nie spłaciła pożyczki. 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.

Pozostałe zobowiązanie do spłaty na 31.12.2023 r. wynosi 3 223 tys. zł (zobowiązanie na dzień 31.12.2022 wynosiło 2 646 tys. zł).

W lutym 2023 r. Eko Export S.A. 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. umów pożyczek na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 442 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 31.08.2024 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 31.08.2024 r. Oprocentowanie pożyczek wynosi 12%.

Zadłużenie z tyt. czterech powyższych umów pożyczek na dzień 31.12.2023 r. wynosiło 523 tys. PLN.

Poniższa tabela prezentuje wartość zaciągniętych pożyczek.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2023 r.	Na dzień 31.12.2022 r.
<b>Zaciągnięte pożyczki (z odsetkami)</b>	<b>7 515</b>	<b>5 889</b>
- od akcjonariuszy	3 221	2 759



- od jednostek pozostałych	634	83
- od Monument Fund	3 223	2 646
- subwencja z PFR	437	401

#### UMOWY LEASINGOWE GRUPY EKO EXPORT

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Spółka miała zawartą jedną umowę leasingową z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. na zakup dźwignic o wartości 75 tys. zł. Na 31.12.2023 r. pozostało do spłaty 15 tys. zł. Umowa kończy się w lutym 2025 roku. Zabezpieczeniem umowy jest podpisany weksel własny in blanco.

### 15. Informacja o Rezerwach i Odpisach

#### 15.1. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W 2023 roku nie zaistniały przesłanki do tworzenia jak również do odwrócenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Zarząd Jednostki dominującej w 2022 roku dokonał odpisu aktualizującego na aktywach niematerialnych i prawnych. Odpis ten obejmuje opracowane w latach poprzednich i nieużywane obecnie lub używane w bardzo ograniczonym zakresie technologie ujęte w pozycji wartości niematerialnych i prawnych obejmujące pozyskiwanie mokrej mikrosfery, procesu suszenia mokrej mikrosfery oraz na technologię zautomatyzowanej linii selektywnego mieszania mikrosfer łączną kwotę 3 386 tys. zł. W wyniku przeprowadzonej analizy odpisem aktualizującym została objęta pełna wartość tych technologii. Grupa rozpoznała powyższy odpis w związku z faktem niewykorzystania tych technologii w działalności operacyjnej. Na dzień 31.12.2023 r. Zarząd podtrzymuje dokonane odpisy.

W latach poprzednich roku Zarząd Eko Export S.A. podjął decyzję o utworzeniu odpisu na udziałach w spółce Kopalnia Żłota S.A. oraz w spółce OMEGA Minerals Trading and Investments S.A. z siedzibą w Szwajcarii (OMS). Zarząd Eko Export S.A. podjął decyzję o utrzymaniu wartości odpisów na aktualnym poziomie na skutek braku przesłanek ws. rozwiązania rezerw dotyczących posiadanych udziałów w spółkach OMS oraz Kopalnia Żłota.

Zarząd Eko Export S.A. podtrzymuje na rok 2023 dokonanie odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych i niefinansowych, w pozycjach należności krótko i długoterminowych oraz krótko i długoterminowych aktywów finansowych od podmiotów powiązanych, tj. spółki zależnej Eko Sphere KZ.

#### 15.3. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Rezerwa na świadczenia emerytalne	na dzień 31 grudnia 2023	na dzień 31 grudnia 2022
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>99</b>	<b>253</b>

- utworzenie	160	99
- wykorzystanie	0	0
- rozwiązanie	99	253
<b>Stan na koniec okresu, w tym:</b>	<b>160</b>	<b>99</b>
Krótkoterminowe Rezerwa na świadczenia emerytalne	87	43
Długoterminowe Rezerwa na świadczenia emerytalne	73	56

#### 15.4. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tabela poniżej pokazuje saldo rezerwy i aktywa na odroczonego podatek dochodowy ujęte w bilansie Grupy EKO EXPORT S.A. na dzień 31.12.2023 r.

Dane w tys. zł	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Rezerwa na podatek odroczonego	1 666	1 663
Aktywo na podatek odroczonego	770	335

#### 16. Informacje o Istotnych Transakcjach Nabycia i Sprzedaży Aktywów Trwałych

W 2023 roku Spółka i Grupa nie dokonała żadnych transakcji nabycia lub sprzedaży aktywów trwałych.

#### 17. Opis Transakcji z Podmiotami Powiązanymi

W 2023 roku Grupa nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi, które byłyby nietypowe dla działalności Grupy lub które zawierane byłyby na warunkach innych niż rynkowe. Szczegółowe informacje na temat transakcji pomiędzy podmiotami będącymi pod wspólną kontrolą Eko Export S.A. znajdują się w punkcie 3.27 not objaśniających do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31.12.2023 r.

#### 18. Informacja o Wyplaconej lub Zadeklarowanej Dywidendzie

Jednostka dominująca nie deklarowała i nie wypłaciła dywidendy za 2022 rok.

#### 19. Objasnienia Dotyczące Sezonowości Działalności GRUPY EKO EXPORT S.A.

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A. nie wykazuje sezonowości lub cykliczności w swojej działalności.

#### 20. Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi

Informacja o ryzykach związanych z posiadanymi instrumentami finansowymi zawarte są w nocie nr 21 Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2023.

#### 21. Opis Czynników, Które Będą Miały Wpływ na Osiągane Wyniki w 2024 roku

W ocenie Zarządu Grupy kapitałowej Eko Export wpływ na wyniki finansowe Spółki w perspektywie kolejnych okresów będą miały następujące czynniki:

##### Czynniki zewnętrzne:

→ sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie (szczególnie dotyczy zagrożeń gospodarczych spowodowanych wojną w Ukrainie)

→ sytuacja finansowa Klientów Spółki Dominującej, w tym w szczególności proces restrukturyzacji popytu i wzrostu cen ropy naftowej, a za tym idzie zwiększenie wydobycia, co ściśle wiąże się z dokonywanymi zakupami mikrosfery,

- realizacja planów sprzedaży głównych Klientów Spółki Dominującej,
- pozyskanie kilku nowych, znaczących Klientów dla Grupy,
- skuteczność przebiegu procesu restrukturyzacji Spółki Eko Export

#### **Czynniki wewnętrzne:**

- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów,
- prace badawczo-rozwojowe nad nowymi produktami, głównie wysokomarżowymi, które to będą oferowane w 2024 roku, pozwalające komercjalizować innowacyjne rozwiązania branżowe
- 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
- koordynacja działań rynkowych oraz realizacja planów inwestycyjnych Grupy.

Innym czynnikiem, który będzie miał wpływ na osiągnięte wyniki Spółki i Grupy w 2024 będzie uzyskanie dodatkowego finansowania od spółki Centrum Strażacka, której większość udziałów posiadają akcjonariusze założyciele Eko Export S.A. Centrum Strażacka jest na etapie sprzedaży swoich nieruchomości. Wartość rynkowa wystawionych na sprzedaż nieruchomości Centrum Strażacka to ca 19 mln zł. W przypadku, gdy sprzedaż dojdzie do skutku, będzie istniała możliwość udzielenia pożyczki dla Eko Export S.A. w celu wsparcia działalności bieżącej Spółki oraz Grupy.

Również przebieg procesu restrukturyzacji, tzn. głosowanie wierzycieli nad układem i jego zatwierdzenie przez Sąd będzie istotnym czynnikiem wpływającym na wysokość przychodów.

## **22. Informacje o przyjętej strategii rozwoju emitenta i jego grupy kapitałowej oraz działaniach podjętych w ramach jej realizacji w okresie objętym raportem wraz z opisem perspektyw rozwoju działalności emitenta co najmniej w najbliższym roku obrotowym**

### **A. Nasza strategia realizowana od wielu lat polegająca na inwestowaniu w nowoczesne technologie przynosi już wymierne efekty w postaci m.in. przewagi konkurencyjnej.**

W chwili obecnej Grupa korzysta z efektów zrealizowanych dwóch projektów z dofinansowaniem z Funduszy Europejskich, które zostały zakończone i rozliczone w poprzednich latach. Są to:

#### **1. „ Opracowanie innowacyjnego produktu o bardzo wysokiej wytrzymałości mechanicznej na bazie mikrosfer”.**

Celem projektu było opracowanie technologii produkcji i wdrożenie innowacyjnego materiału pod nazwą TytanSpheres, uzyskiwanego z dostępnych na rynku mikrosfer. Nowy produkt spełnia restrykcyjne wymagania jakościowe, co rozszerzy możliwości wykorzystania mikrosfer w przemyśle wydobywczym. Jednym z podstawowych wymagań stawianych handlowym mikrosferom jest ich wytrzymałość mechaniczna.

Uzyskanie innowacyjnego materiału pod nazwą TytanSpheres, cechującego się wyjątkowymi parametrami fizykochemicznymi będzie wymagało przeprowadzenia prac badawczych.

Efektorem przeprowadzonych badań jest koncepcja modyfikacji procesu technologicznego przygotowania oraz uszlachetniania surowca mikrosferowego pozwalającego uzyskać super wytrzymały pod względem mechanicznym materiał – TytanSpheres.

W ramach projektu wykonaliśmy i oddaliśmy do użytkowania kolejne pomieszczenie laboratoryjne. Obecnie zostaje ono wyposażane w urządzenia badawczo-pomiarowe.

## **2. „Innowacyjny sposób przygotowania mikrosfer stosowanych w zaawansowanych procesach technologicznych”**

Projekt polegał na zakupie środków trwałych celem wdrożenia innowacji procesowej, stanowiącej podstawę projektowania i produkcji nowoczesnych "materiałów na miarę" oraz innowacji produktowej - mikrosfer o parametrach dostosowanych do wymagań i oczekiwań odbiorców. Wynikiem projektu jest wdrożenie do sprzedaży mikrosfer o precyzyjnie definiowanych właściwościach.

Celem projektu było wdrożenie innowacyjnego procesu technologicznego, umożliwiającego otrzymywanie mikrosfer ceramicznych o parametrach dostosowanych do wymagań stawianych przez producentów wyrobów wytwarzanych w zaawansowanych procesach technologicznych. Jedną z integralnych części procesu technologicznego była budowa układu paletyzowania worków papierowych.

### **Podsumowując, w roku 2023 nastąpił:**

- 1) poważny, 62% spadek przychodów ze sprzedaży,
- 2) pogorszenie sytuacji finansowej Grupy
- 3) znaczne ograniczenie kosztów ogólnego zarządu.

Zarząd wdrażając restrukturyzację Grupy dąży do realizacji w 2024 roku i latach następujących następujących założeń:

- 1) ustabilizowania sytuacji finansowej
- 2) odbudowy oraz zwiększenia liczby zamówień
- 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 Eko Export jest już stałym dostawcą.

## **23. Informacje o Umowie z Biegłym Rewidentem**

Zgodnie z uchwałą nr 4 z dnia 26.05.2022 r. Rady Nadzorczej Eko Export S.A. firmą audytorską wybraną do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za rok 2022 i 2023 oraz do przeglądu sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Eko Export S.A. za I półrocze 2022 r. i I półrocze 2023 r. jest firma audytorska Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia. Umowa została podpisana w dniu 06.06.2022 r.

Firma audytorska będzie odpowiedzialna za:

- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za 2022 rok,
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export za 2022 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za 2022 rok;

- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export za 2022 rok,
- przegląd półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za 2023 rok,
- przegląd półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export za 2023 rok,
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za 2023 rok;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Eko Export za 2023 rok.

Informacja o wyborze biegłego rewidenta została opublikowana w raporcie bieżącym nr 5/2022 w dniu 31.05.2022 r.

Wynagrodzenie za przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 zostało wypłacone w wysokości 37 tys. zł netto powiększone o podatek VAT.

Wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego za rok 2022 zostało ustalone w wysokości 74 tys. zł netto powiększone o podatek VAT.

Emitent w 2024 roku zleci również temu samemu biegłemu rewidentowi zbadanie Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach za rok 2023. Wynagrodzenie z tego tytułu będzie wynosić 3 tys. zł powiększone o podatek VAT.

## 24. Pozostałe Informacje

### 24.1 Informacje o umowach mogących w przyszłości zmienić proporcje akcji i udziałów EKO EXPORT S.A. posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy i udziałowców

Nieznane są emitentowi żadne inne umowy w wyniku, których miałyby nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

### 24.2 Informacje o ograniczeniach dotyczących przenoszenia praw własności do akcji Spółki lub wykonywania prawa głosu z tych akcji

W EKO EXPORT S.A. nie ma ograniczeń co do zmiany praw własności w stosunku do akcji Spółki. Zbycie akcji imiennych na rzecz osoby nie wpisanej jako akcjonariusz do księgi akcyjnej wymaga zgody Rady Nadzorczej. Nie występują też ograniczenia związane z wykonywaniem prawa głosu z posiadanych akcji oraz akcji Spółki.

W dniu 21 grudnia 2018 roku został ustanowiony zastaw rejestrowy na akcjach spółki Eko Export S.A. należących do Pana Zbigniewa Bokun, Pani Agnieszki Bokun i spółki DAZI Investment Sp. z o.o. Zastaw rejestrowy stanowi zabezpieczenie umowy kredytowej z ING Bank Śląski S.A.

### 24.3 Informacja o transakcjach związanych z kontraktami walutowymi

W 2023 roku Grupa EKO EXPORT nie zawierała jakichkolwiek kontraktów walutowych (opcji, futures i forward) lub innych transakcji z udziałem instrumentów finansowych oraz nie uczestniczyły w transakcjach o podobnym charakterze.

### 24.4 Informacja o emisji, wykupie i spłacie dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W 2023 roku nie nastąpiła zmiana w kapitale zakładowym Eko Export S.A.

### 24.5 Informacja o Realizacji Prognozy Przychodów ze Sprzedaży

Spółka Dominująca nie publikowała prognoz wyników na 2023 rok.

#### 24.6 Zmiany w Podstawowych Zasadach Zarządzania Przedsiębiorstwami Grupy

W okresie 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany dotyczące podstawowych zasad zarządzania EKO EXPORT S.A., jak i w spółkach wchodzących w tym okresie w skład jej Grupy Kapitałowej.

#### 24.7 Informacje o Postępowaniach Przeciwko spółkom Grupy EKO EXPORT

W 2023 roku jednostka dominująca Eko Export S.A. była stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

Poniżej Spółka przekazuje wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz jej stanowisko.

##### **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 obroną 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. oddał 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 zasądzono 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 wnosząc 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 zawieszzonego 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 zawieszzonego 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 nakazy 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 Łękwicy, 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 zasądzone 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

### **24.8 Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta z innymi podmiotami oraz określenie jego głównych inwestycji krajowych i zagranicznych (papiery wartościowe, instrumenty finansowe itp. ) tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania**

Na dzień 31.12.2023 r. jednostka dominująca posiada udziały w podmiocie powiązonym Eko Sphere KZ w wysokości 1 893,85 zł.

### **24.9 Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności emitenta, w tym znanych emitentowi umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umowach ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.**

Informacje o zawartych przez spółkę umowach zostały zawarte w pkt. 11. Opis Istotnych Zdarzeń, i Istotnych Dokonań, Które Miały Miejsce w Roku 2023 i po Jego Zakończeniu do Dnia Przekazania Raportu Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2023 rok.

### **24.10 Ocena zarządzania zasobami finansowymi i zdolności do wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań**

Klienci oraz Dostawcy Emitenta aktualnie nie mają zagwarantowanego bezpieczeństwa zawieranych transakcji zarówno w krótkim jak i długim okresie. W świetle zaprezentowanych poniżej wskaźników analizy finansowej Grupa Eko Export znajduje się, w zdecydowanie słabszej niż w latach poprzednich kondycji finansowej, która nie gwarantuje zdolności realizacji długoterminowych kontraktów o znacznej wartości. Aktualnie realizowana strategia sprzedaży pozwoli zwiększyć przychody oraz zmniejszyć jednostkowy koszt wytworzenia mikrosfery, co umożliwi w przyszłości zwiększenie rentowności i stabilizację finansową.

Poniżej zaprezentowano wskaźniki działalności gospodarczej oraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

### Wskaźnik rentowności dotyczące skonsolidowanych danych finansowych

Wskaźniki rentowności w stosunku do 2023 roku zdecydowanie pogorszyły się w zakresie działalności operacyjnej. Dodatkowo działalność pozostała oraz działalność finansowa (ujemne różnice kursowe) spowodowały znaczne pogorszenie wskaźników finansowych. Zarząd aktywnie działa w celu poprawy rentowności działalności.

Wyszczególnienie	2023	2022
<i>Rentowność EBITDA</i>	-21%	-107%
<i>Rentowność sprzedaży brutto</i>	11,81%	22,58%
<i>Rentowność sprzedaży netto</i>	-20,22%	-7,70%
<i>Rentowność netto</i>	-62,88%	-127,82%
<i>Rentowność kapitałów własnych ROE</i>	-42,36%	-315,75%

Definicje wskaźników finansowych:

- rentowność EBITDA (stosunek zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność brutto (stosunek zysku brutto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność netto (stosunek zysku netto do przychodów ze sprzedaży),
- rentowność kapitałów własnych ROE (stosunek zannualizowanego zysku netto do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej, obliczanych jako średnia z okresu 01.01.2023 - 31.12.2023),

### Płynność

Optymalna wartość wskaźnika powinna znajdować się w przedziale 1,5 - 2,0. Wskaźniki płynności bieżącej i szybkiej na poziomach wynosi odpowiednio 0,3 oraz 0,02. Wskaźniki płynności bieżącej jest zdecydowanie niższy niż za 12 m-cy roku ubiegłego, co oznacza niską, stale pogarszającą się płynność finansową Grupy. Osiągane przez Spółkę wskaźniki płynności nie osiągają optymalnych poziomów, ze względu na większy wzrost poziomu zobowiązań krótkoterminowych w stosunku do aktywów obrotowych.

Wyszczególnienie	2023	2022
<i>Wskaźnik płynności bieżącej</i>	0,27	0,38
<i>Wskaźnik płynności podwyższonej</i>	0,02	0,05

- wskaźnik płynności bieżącej (aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe),
- wskaźnik płynności podwyższonej ((aktywa obrotowe - zapasy)/zobowiązania krótkoterminowe),

## Zadłużenie

Wskaźniki zadłużenia ogólnego i kapitałów własnych w związku ze zwiększeniem wartości zobowiązań przeterminowanych uległy znacznemu pogorszeniu. Wskaźniki zadłużenia ogólnego utrzymują się na zbyt niskim poziomie, który odzwierciedla bardzo trudną sytuację finansową Grupy Kapitałowej.

Wysokość wskaźnika ogólnego zadłużenia mówi o utrzymaniu w Spółce poziomu krytycznego ryzyka kredytowego.

Wyszczególnienie, dane w %	2023	2022
<i>Wskaźnik ogólnego zadłużenia</i>	<b>183,63%</b>	<b>159,86%</b>
<i>Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych</i>	<b>219,57%</b>	<b>267,06%</b>

→ wskaźnik ogólnego zadłużenia ( stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do pasywów ogółem),

→ wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych (stosunek sumy zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych do kapitałów własnych przypadających akcjonariuszom jednostki dominującej).

## Marża

Grupa Eko Export osiągnęła w 2023 roku marżę brutto na sprzedaży na poziomie 12% przy 23% wartości uzyskanej na koniec 2022 roku. Głównym powodem jest drastyczny spadek przychodów (62%) pomimo spadku poziomu kosztów ogólnego zarządu i sprzedaży, w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku. Jednakże niższe koszty zarządu oraz sprzedaży wpływają na utrzymanie na podobnym poziomie wartości marży netto na sprzedaży, który zanotowała stratę (-2,7 mln zł) w stosunku do poprzedniego roku, gdzie także zanotowano podobną stratę. Zarząd uważa, że poziom osiągniętych marż brutto i netto jest niedopuszczalnie niski i prowadzi aktywne działania w celu ich zwiększenia (zmniejszenie kosztów własnych sprzedaży, wzrost przychodów oraz cen sprzedaży produktów i towarów).

Wyszczególnienie	2023	2022
<i>Marża brutto na sprzedaży</i>	<b>11,81%</b>	<b>22,51%</b>
<i>Marża netto na sprzedaży</i>	<b>-20,22%</b>	<b>-7,70%</b>

→ marża brutto (stosunek zysku brutto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży),

→ marża netto (stosunek zysku netto na sprzedaży do przychodów ze sprzedaży).

## 25. Dodatkowe Informacje do Sprawozdania

### 25.1. Zatrudnienie

W tabeli poniżej przedstawiono dane dotyczące przeciętnego zatrudnienia pracowników Grupy w okresach sprawozdawczych:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Zarząd	2	2
Administracja	11	12
Kontrola jakości/ laboratorium	5	5
Dział produkcji	25	27

## 26. Oświadczenie o stosowaniu Ładu Korporacyjnego

Niniejsze oświadczenie sporządzono zgodnie z § 70 ust.6 pkt. 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

### 26.1. Wskazanie zbioru zasad Ładu korporacyjnego, któremu podlega emitent, oraz miejsca gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny.

Spółka stosuje zasady Ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 przyjętym uchwałą Rady Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie. Do 30 czerwca 2021 r. Spółka stosowała zasady przewidziane w Dobrych Praktykach spółek notowanych na GPW 2016. Tekst zbioru zasad jest dostępny na stronie internetowej <http://corp-gov.gpw.pl/>.

### 26.2. Informacje w zakresie, w jakim Spółka odstąpiła od postanowień wskazanego zbioru zasad Ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia.

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 26 zasad oraz 2 nie dotyczą Spółki:

1.1. Spółka prowadzi sprawną komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, rzetelnie informując o sprawach jej dotyczących. W tym celu spółka wykorzystuje różnorodne narzędzia i formy porozumiewania się, w tym przede wszystkim korporacyjną stronę internetową, na której zamieszcza wszelkie informacje istotne dla inwestorów.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, na której umieszcza wszelkie informacje istotne dla inwestorów. Spółka nie zamieszcza jednak wszystkich elementów w dedykowanej jednej sekcji Dobre Praktyki/ Ład korporacyjny, o których wspomniano we „Wskazówkach Komitetu ds. Ładu Korporacyjnego”. Zakres wykorzystanych przez spółkę środków, który pozwala na prowadzenie efektywnej komunikacji z rynkiem jest adekwatny do jej zasobów oraz do potrzeb zgłaszanych przez akcjonariuszy.

1.2. Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Ze względu na ograniczone zasoby spółki oraz na konieczność konsolidacji sprawozdań finansowych z spółką zależną z siedzibą w Kazachstanie – odległym kulturowo oraz legislacyjnie – spółka nie jest w stanie dostarczyć wyników finansowych wcześniej niż w wymaganych przez prawo terminach. Spółka publikuje raporty bieżące zawierające tylko wstępne przychody finansowe za dany okres sprawozdawczy spółki dominującej.

1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Działalność spółki zasadniczo opiera się na bardzo korzystnym dla środowiska przekształcaniu uciążliwego odpadu w wysokiej jakości, łatwo degradowalny produkt. Wszelkie zagadnienia ESG są brane pod uwagę przez spółkę, jednak na obecnym etapie nie są wprowadzone mierniki oraz analiza ryzyk w w/w zagadnieniu.

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka zwraca baczną uwagę na zagadnienia równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami. Na obecnym etapie rozwoju spółki najkorzystniejsze jest oparcie polityki w w/w zakresie o zdrowy rozsądek i szacunek wobec innych ludzi. Według doświadczenia spółki próby formalizowania takich obszarów przy obecnej skali spółki mogą przynosić efekty przeciwne do założonych.

1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Tak, jak opisano powyżej w pkt. 1.3. Spółka nie posiada w swojej strategii biznesowej zagadnień z tematyki ESG. Ze względu na specyfikę i wysoki stopień niszowości spółka ogranicza zakres publikowanych informacji do tych wymaganych przez prawo.

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Działalność spółki jest w znacznym stopniu zależna od klimatu. Mając prawie cztery dekady doświadczeń w tej branży kierownictwo spółki uważa, że oficjalne przewidywania co do kierunków zmian klimatu nie zawsze się sprawdzają. Jedyną obserwowalną stałą jest radykalizacja i spadek przewidywalności pogody. Dlatego spółka jest dostosowana do elastycznych reakcji na takie zmiany i sukcesywnie zwiększa zakres elastyczności.

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka opiera swoją politykę płacową na kompetencjach, doświadczeniu i zaangażowaniu pracowników i uważamy, że na obecnym etapie jej rozwoju takie rozwiązanie jest najefektywniejsze dla interesariuszy.

1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka nie ponosi innych wydatków niż te na bieżącą działalność. Spółka będąca podmiotem publicznym nie czuje się komfortowo w dysponowaniu pieniędzmi de facto akcjonariuszy na w/w cele. Uważamy, że obowiązkiem spółki jest wypracowanie najwyższej wartości dla akcjonariuszy, którzy już sami zdecydują jakie organizacje chcą wspierać.

1.6. przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka nie organizuje spotkań dla inwestorów, wszelkie informacje o bieżącej działalności Spółki dostępne są w materiałach znajdujących się na stronie internetowej, raportach bieżących i okresowych, jak również przekazywane są akcjonariuszom w trakcie Walnych Zgromadzeń. Spółka reaguje elastycznie na potrzeby rynku i odpowiednio dostosowuje swoje działania w w/w zakresie.

2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Osoby uprawnione do wyboru członków organów Spółki mają na uwadze zapewnienie różnorodności składu poszczególnych organów, niemniej Emitent nie posiada pisemnych uregulowań w tym zakresie, a podstawowym kryterium są posiadane przez kandydatów zdolności, doświadczenie oraz kompetencje.

2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Osoby uprawnione do wyboru członków organów Spółki mają na uwadze zapewnienie różnorodności składu poszczególnych organów, niemniej Emitent nie posiada pisemnych uregulowań w tym zakresie, a podstawowym kryterium są posiadane przez kandydatów zdolności, doświadczenie oraz kompetencje.

2.9. Przewodniczący rady nadzorczej nie powinien łączyć swojej funkcji z kierowaniem pracami komitetu audytu działającego w ramach rady.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Przewodniczący Rady Nadzorczej jest równocześnie Przewodniczącym Komitetu Audytu ze względu na swoje doświadczenie w pełnieniu funkcji członka rad nadzorczych oraz kompetencje w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Spółka rozważy stosowanie zasady po upływie obecnej kadencji Rady Nadzorczej i wyborze jej nowych członków.

2.11.5. ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Zgodnie z komentarzem dot. zasady 1.5, spółka nie prowadzi działalności sponsoringowej i charytatywnej oraz nie ponosi istotnych wydatków na wskazane cele.

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej. Z tego względu niemożliwe jest odniesienie się przez Radę Nadzorczą do polityki i stopnia realizacji celów z niej wynikających.

3.1. Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działania których odpowiada zarząd.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka wskazuje, że obecnie Zarząd odpowiada za kontrolowanie działalności operacyjnej spółki, w tym kontrolowanie wewnętrznych procesów jej działalności, wraz z procesami zarządzania ryzykiem. W spółce nie istnieją jednak sformalizowane procedury, systemy (instrukcje) oraz wyspecjalizowane jednostki zarządzania procesami kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance. Zarząd obecnie nie widzi konieczności wdrożenia takowych procesów, chyba, że ocena dokonana przez Radę Nadzorczą będzie sygnalizowała konieczność ich wprowadzenia. Spółka wskazuje, że ze względu na jej wielkość i przedmiot działalności obecny system kontroli i audytu oraz zarządzania ryzykiem uznaje za wystarczający. Zgodnie z zaleceniami w zakresie wiarygodności i rzetelności sporządzanych sprawozdań finansowych, w tym wymogów określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dn. 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych [...] spółka stosuje mechanizmy kontrolne i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Sprawozdania finansowe (roczne, półroczne – jednostkowe i skonsolidowane) są poddawane badaniu (przeładowi) przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta. Niezależne od powyższego na rzecz spółki wykonuje usługi niezależna kancelaria prawna, która weryfikuje podane jej ocenie działania spółki pod względem zgodności z przepisami prawa. Mając na uwadze powyższe w ocenie spółki brak stosowania powyższej zasady nie wpłynie negatywnie na działalność spółki i powyżej opisane systemy działań niwelują ewentualne negatywne skutki braku stosowania przez spółkę tej zasady.

3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Jak już wskazano w odniesieniu do uzasadnienia niestosowania obecnie zasady nr 3.1 w spółce, z uwagi na jej rozmiar, nie wyodrębniono komórek zajmujących się czynnościami zarządzania ryzykiem, audytem wewnętrznym i compliance, dlatego powyższa reguła w jej literalnym brzmieniu nie jest stosowana. Spółka wskazuje jednak, że wśród obecnie stosowanych przez nią praktyk – opisanych w uzasadnieniu co do niestosowania obecnie zasady nr 3.1 powyżej - osoba będąca Dyrektorem Finansowym (Główna Księgową) odpowiada bezpośrednio przed Prezesem Zarządu. Nadto, dyrektorzy poszczególnych pionów spółki także podlegają bezpośrednio pod zwierzchnictwo zarządu spółki. Podmioty zewnętrznie świadczące usługi doradcze, w tym doradztwa prawnego oraz wykonujące audyty mają stały i bezpośredni kontakt z zarządem spółki. W spółce nie ma mechanizmów zabraniających kierowania raportów bezpośrednio do Rady Nadzorczej. W tym stanie rzeczy, obecnie stosowana struktura organizacyjna w ocenie spółki zapewnia w dostateczny sposób prawidłowy przepływ informacji oraz nadzór nad działalnością poszczególnych osób w ramach powyżej opisanych działań.

3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka wyjaśnia, że zasada ta jest i będzie stosowana z tym zastrzeżeniem, że Spółka nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 i dlatego nie jest ona obowiązana do powołania audytora wewnętrznego, natomiast Komitet Audytu będzie co roku oceniał czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Wobec wskazań zawartych w uzasadnieniu do zasad nr 3.1. i 3.2. spółka nie posiada wyodrębnionych stanowisk do zarządzania ryzykiem i compliance i tym samym wynagrodzenia osób, które zgodnie z wyjaśnieniami do zasady nr 3.2. zajmują się tą problematyką, nie są odrębnie ustalane w strukturach spółki, z tym zastrzeżeniem, że członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej podlegają regulacji przyjętej w spółce Polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej spółki zaś pozostałe osoby, które zajmują się takimi działaniami, są wynagradzane w sposób odpowiedni do zakresu ich obowiązków zgodnie z regulaminem wynagradzania spółki. Owe wynagrodzenia nie są jednak uzależniane od krótkoterminowych wyników spółki.

3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Wobec wskazań zawartych w uzasadnieniu zasad nr 3.1. i 3.2. spółka nie posiada wyodrębnionych stanowisk do zarządzania ryzykiem i compliance i tym samym struktura zatrudnienia nie zawsze pozwala na bezpośrednią podległość osób zajmujących się tą problematyką pod zwierzchnictwo członków zarządu, choć w zakresie stanowiska Głównej Księgowej warunek ten jest spełniony.

3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Wobec wskazań zawartych w uzasadnieniu do zasad nr 3.1. i 3.2. i 3.3. spółka nie posiada wyodrębnionych stanowisk do zarządzania ryzykiem i compliance.

3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

- Nie dotyczy

Komentarz: W podmiotach Grupy Eko Export nie występują podmioty o istotnym dla Eko Export S.A. znaczeniu, w których wyznaczono osoby do wykonywania działań audytu wewnętrznego.

3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.



- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Zasada nie jest stosowana w rozumieniu jej literalnego brzmienia, które odnosi się wprost do oceny skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1.

3.9. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Zasada nie jest stosowana w rozumieniu jej literalnego brzmienia, które odnosi się wprost do oceny skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1. Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu monitorują jednak istniejące w strukturach spółki mechanizmy i procesy kontroli, audytu, oceny ryzyk i compliance bliżej opisanie co do ich istoty w uzasadnieniu do zasady nr 3.1.

3.10. Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

- Nie dotyczy

Komentarz: Spółka obecnie nie należy do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80.

4.1. Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: W zakresie wykorzystywania środków komunikacji elektronicznej do transmisji obrad Walnego Zgromadzenia i dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, Spółka obecnie nie stosuje tej zasady. Spółka dotychczas nie otrzymała zgłoszeń ze strony akcjonariuszy jeśli chodzi o ich oczekiwania względem przeprowadzania walnego zgromadzenia akcjonariuszy przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Przebieg obrad rejestrowany jest w formie protokołu notarialnego, a następnie publikowany na stronie internetowej Spółki. W ocenie emitenta obowiązujące zasady organizacji walnych zgromadzeń zabezpieczają interesy akcjonariuszy.

4.3. Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Spółka nie zapewnia dostępu do obrad walnego zgromadzenia akcjonariuszy w czasie rzeczywistym. W ocenie emitenta obowiązujące zasady organizacji walnych zgromadzeń zabezpieczają interesy akcjonariuszy.

4.7. Rada nadzorcza opiniuje projekty uchwał wnoszone przez zarząd do porządku obrad walnego zgromadzenia.

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Członkowie Rady Nadzorczej są na bieżąco informowani przez Zarząd o działaniach Spółki, w tym o wszelkich projektach uchwał wnoszonych przez Zarząd do porządku obrad Walnego Zgromadzenia, członkowie rady Nadzorczej posiadają możliwość wydania opinii w tym zakresie. Uchwały Walnego Zgromadzenia są zawsze opiniowane przez Radę Nadzorczą we wszystkich przypadkach wymaganych przepisami prawa. W opinii Spółki, zważywszy na fakt, że podczas

Walnych Zgromadzeń Spółki są podejmowane w zdecydowanej większości typowe uchwały wymagane przepisami prawa, nie zachodzi potrzeba opiniowania przez Radę Nadzorczą wszelkich projektów uchwał.

4.9.1. Kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;

- Zasada nie jest stosowana

Komentarz: Regulacje wewnętrzne spółki nie przewidują terminu do zgłoszenia kandydatur. Statut Spółki daje szczególne uprawnienia akcjonariuszom założycielom w wyborze większości członków Rady Nadzorczej.

### **26.3. Opis głównych cech systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych.**

Sprawozdanie finansowe EKO EXPORT SA oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Grupy Kapitałowej EKO EXPORT sporządzane jest według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Spółka w ramach systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem na bieżąco przeprowadza konsultacje z pracownikami poszczególnych komórek organizacyjnych w zakresie wszelkich mogących potencjalnie wystąpić niepożądanych sytuacji. Sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby finansowo-księgowo Spółki pod kontrolą Głównego Księgowego, a następnie zatwierdzone przez Zarząd. Sprawozdania finansowe (kwartalne, półroczne jak i roczne) zatwierdzone przez Zarząd poddawane są ocenie Komitetowi Audytu oraz Rady Nadzorczej. Ponadto sprawozdanie półroczne i roczne weryfikowane jest przez niezależnego audytora – biegłego rewidenta, wybieranego przez Radę Nadzorczą Spółki. Corocznie Rada dokonuje oceny audytowanych sprawozdań finansowych Spółki w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak również ze stanem faktycznym. O wynikach swojej oceny, Rada informuje akcjonariuszy w swoim sprawozdaniu rocznym. Corocznie sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy podlega również zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Ponieważ Spółka przekroczyła dwie wielkości, o których mowa w art. 128 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach na koniec 2019 i 2020 r. w dniu 22 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Eko Export S.A. Do zadań wykonywanych przez Komitet Audytu należy w szczególności:

- 1) monitorowanie:
  - a) procesu sprawozdawczości finansowej,
  - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
  - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
- 2) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie;
- 3) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce;

- 4) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
- 5) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
- 6) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
- 7) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

Ponadto do zadań Rady Nadzorczej wynikających z monitorowania biegłych rewidentów należą w szczególności:

- 1) dokonywanie przeglądu ofert, dotyczących badania sprawozdań finansowych Spółki,
- 2) wydawanie rekomendacji Zarządowi w sprawach dotyczących zawarcia umowy z biegłym rewidentem,
- 3) kontrola i ocena obiektywności osoby pełniącej funkcję biegłego rewidenta a w szczególności ocena poziomu otrzymywanego wynagrodzenia za wykonywane czynności,
- 4) ocena efektywności pracy osoby pełniącej funkcję biegłego rewidenta, a w szczególności kontakt z biegłym rewidentem w trakcie przeprowadzania badania finansowego,
- 5) omawianie z biegłym rewidentem charakteru i zakresu badania rocznego oraz przeglądów okresowych sprawozdań finansowych.

Komitet Audytu może żądać przedłożenia przez Spółkę informacji niezbędnych do realizacji zadań Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu ma prawo zapraszać na swoje posiedzenia Zarząd Spółki lub innych pracowników, a także osobę pełniącą funkcję biegłego rewidenta, jeśli uzna to za stosowne. Biegły rewident ma zagwarantowany stały kontakt z członkami Rady Nadzorczej.

Działalność komórek organizacyjnych Spółki uczestniczących w procesie sporządzania sprawozdań finansowych objęta jest wdrożonym w Spółce zintegrowanym systemem zarządzania jakością zgodnym z normami ISO 9001:2008.

#### **26.4. Wskazanie Akcjonariuszy Posiadających bezpośrednio lub Pośrednio Znaczne Pakiety Akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.**

Ilość posiadanych akcji przez akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2023 r.

<b>Akcjonariusze</b>	<b>liczba akcji</b>	<b>liczba głosów</b>	<b>Udział w Kapitale zakładowym</b>	<b>Udział w ogólnej liczbie głosów</b>
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%

#### **26.5. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne**

Spółka nie emitowała papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta.

**26.6. Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenia wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapis, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.**

Nie występują ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu dotyczące akcji Emitenta.

**26.7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności akcji EKO EXPORT S.A.**

W stosunku do akcji na okaziciela nie występują ograniczenia przenoszenia prawa własności.

W stosunku do akcji imiennych Statut Emitenta wprowadza wymóg uzyskania zgody Rady Nadzorczej Emitenta na przeniesienie prawa własności akcji na osobę nie wpisaną w księdze akcyjnej emitenta jako akcjonariusz, zgodnie z § 9 Statutu.

Zbycie akcji imiennych na rzecz osoby nie wpisanej jako akcjonariusz do księgi akcyjnej Spółki wymaga zgody Rady Nadzorczej. Akcjonariusz zgłasza na piśmie zamiar zbycia akcji Zarządowi Spółki na co najmniej sześć tygodni przed terminem zamierzonego zbycia, określając liczbę i cenę oferowanych akcji oraz osobę nabywcy. Zarząd niezwłocznie przekazuje zgłoszenie Radzie Nadzorczej.

Jeżeli Rada Nadzorcza nie wyraża zgody na zbycie powinna wskazać innego nabywcę w terminie miesiąca od dnia przedłożenia Spółce zamiaru zbycia akcji. W razie sporu co do ceny nabycia akcji, cenę ustala Zarząd na podstawie ostatniego bilansu Spółki. Cena będzie uiszczona w terminie miesiąca od podpisania umowy ze wskazanym nabywcą.

W przypadku, o którym mowa w § 9 ust. 1, pierwszeństwo nabycia akcji mają dotychczasowi akcjonariusze wpisani do księgi akcyjnej. Niezwłocznie po otrzymaniu zgłoszenia zamiaru zbycia akcji, Zarząd zawiadamia akcjonariuszy Spółki, którzy w terminie dwóch tygodni od doręczenia powiadomień mogą złożyć Radzie Nadzorczej oświadczenie o skorzystaniu z prawa pierwszeństwa nabycia akcji.

**26.8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.**

Zgodnie z § 15 ust. 1 Statutu Emitenta Zarząd Spółki składa się od jednego do trzech członków powoływanych przez Radę Nadzorczą, z zastrzeżeniem § 7 ust. 2 Statutu. W myśl § 7 ust. 2 Statutu Spółki założyciele Spółki, wskazani w § 4 ust. Statutu tj. DAZI INVESTMENT z siedzibą w Bielsku-Białej, Jacek Dziedzic, Agnieszka Bokun i Jolanta Sidzina-Bokun są uprzywilejowani osobiście w ten sposób, że mają prawo wyboru wszystkich Członków Zarządu. Wyboru dokonują wszyscy uprzywilejowani akcjonariusze jednomyślnie. W razie braku jednomyślności Członkowie Zarządu powoływani są i odwoływani przez Radę Nadzorczą.

Członkowie Zarządu powoływani są na okres wspólnej trzyletniej kadencji (§ 15 ust. 2 Statutu Spółki). Zgodnie z art. 369 § 4 Kodeksu spółek handlowych mandat Członka Zarządu wygasa najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji Członka Zarządu. Mandat członka Zarządu wygasa również wskutek śmierci, rezygnacji albo odwołania Członka Zarządu za składu Zarządu (art. 369 § 5 Ksh). Mandat

Członka Zarządu powołanego na okres wspólnej kadencji przed upływem danej kadencji Zarządu wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu.

#### **26.9. Opis zasad zmiany statutu Spółki EKO EXPORT S.A.**

Wszelkie zmiany Statutu Spółki wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia. Sposób działania oraz tryb postępowania jest zgodny z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności przepisami kodeksu spółek handlowych.

#### **26.10. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa.**

Walne Zgromadzenie Eko Export S.A. działa na podstawie przepisów prawa, w tym szczególności Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz uchwalonego przez siebie Regulaminu. Treść Statutu oraz regulaminu dostępna jest na stronie Spółki [www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl)

#### **2.11. Opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów, wraz ze wskazaniem składu osobowego tych organów i zmian, które w nich zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego.**

##### **Zarząd**

W trakcie roku obrotowego nie nastąpiły zmiany w składzie osób zarządzających.

W 2023 roku Zarząd Spółki sprawował władzę jednoosobowo i był nim Jacek Dziejczak – Prezes Zarządu.

Zarząd działa na podstawie przepisów prawa, w tym szczególności Kodeksu Spółek Handlowych oraz Statutu Spółki. Treść Statutu dostępna jest na stronie Spółki [www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl).

##### **Rada Nadzorcza**

W trakcie roku obrotowego 2023 nastąpiły zmiany w składzie osób nadzorujących.

Od 1 sierpnia 2022 r. do 28 lutego 2023 r. skład Rady Nadzorczej Eko Export był następujący:

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

Rada Nadzorcza działa na podstawie przepisów prawa, w tym szczególności Kodeksu Spółek Handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu. Treść Statutu oraz regulaminu dostępna jest na stronie Spółki [www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl).

W 2023 roku Rada Nadzorcza odbyła trzy posiedzenia.

## Komitet Audytu

W dniu 22 lutego 2021 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki Eko Export S.A.

Zgodnie z art. 128 ust 4 ustawy o biegłych to jest:

„W przypadku: jednostek zainteresowania publicznego, (...) które na koniec danego roku obrotowego oraz na koniec roku obrotowego poprzedzającego dany rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- 17 000 000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
  - 34 000 000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
  - 50 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty
- pełnienie funkcji komitetu audytu w celu wykonywania obowiązków komitetu audytu określonych w niniejszej ustawie, ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i rozporządzeniu nr 537/2014 może zostać powierzone radzie nadzorczej lub innemu organowi nadzorczemu lub kontrolnemu jednostki zainteresowania publicznego.

Poniżej Spółka przedstawia osiągnięte wielkości na dany dzień bilansowy (dane w ty. Zł):

	Suma aktywów	Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty
31.12.2019	120 517	40 972	29 osób
31.12.2020	93 262	-23 686	30 osób
31.12.2021	77 124	37 101	31 osób
31.12.2022	22 864	34 344	31 osób

31.12.2023	22 708	13 140	28 osób
------------	--------	--------	---------

Ponieważ Spółka przekroczyła dwie wielkości, o których mowa w art. 128 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach na koniec 2019 i 2020 r. w dniu 22.02.2021 roku Rada Nadzorcza uchwałą powołała ze swojego składu Komitet Audytu.

Na dzień 31.12.2022 w składzie Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A. zasiadali:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Spełnienie kryterium niezależności	
Marek Kwiatek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Spełnia	Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
Janusz Hańderek	Sekretarz Rady Nadzorczej	Spełnia	
Andrzej Hugieli	Członek Rady Nadzorczej	Spełnia	Posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka

W związku z rezygnacją z dniem 1 marca 2023 r. Pana Marka Kwiatka z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej, przestał on też pełnić funkcje Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 26 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza do składu Komitetu powołała Pana Zbigniewa Zemana i wybrano go na Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Od 26 czerwca 2023 do chwili obecnej w skład Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A. wchodzi:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja	Spełnienie kryterium niezależności	
Zbigniew Zeman	Przewodniczący Komitetu Audytu	Tak	Posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
Janusz Hańderek	Członek Komitetu Audytu	Tak	
Andrzej Hugieli	Członek Komitetu Audytu	Tak	Posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka

#### Spełnienie kryteriów niezależności

W roku 2023 skład Komitetu Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznymi.

**Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych:**

W roku obrotowym 2023 Rada Nadzorcza wskazała, że wśród członków Komitetu Audytu osobą posiadającą kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej jest Pan Marek Kwiatek, a po jego rezygnacji w lutym 2023, pan Zbigniew Zeman.

**Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia:**

Rada Nadzorcza wskazała, że spośród członków Komitetu Audytu osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży jest Pan Andrzej Hugieli.

**Informacja na temat świadczenia przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe Eko Export S.A. oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług.**

W 2023 roku na rzecz emitenta nie były świadczone przez firmę audytorską Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia dozwolone usługi niebędące badaniem, w związku z czym nie dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej i nie były wyrażane zgody na świadczenia usług dodatkowych.

**Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem.**

Założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem są zawarte w Polityce i procedurze wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki, oraz Polityce świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań dozwolonych usług niebędących badaniem, przyjęte uchwałą nr 2/2021 Komitetu Audytu Eko Export S.A. z dnia 5 marca 2021 roku („Polityka wyboru firmy audytorskiej”).

Główne założenia wyżej wymienionej Polityki wyboru firmy audytorskiej :

1. Zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki, wyboru podmiotu uprawnionego do badania i przeglądu sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych dokonuje Komitet Audytu.



2. Podczas oceny zasadności wyboru danej firmy audytorskiej jako podmiotu uprawnionego do badania, Komitet Audytu stosuje ponadto następujące kryteria:

- \* kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób przeprowadzających badania lub przegląd sprawozdań finansowych
- \* dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego
- \* wysokość wynagrodzenia zaproponowanego przez firmę audytorską,
- \* zakres usług oferowany w ramach badania.

3. Maksymalny czas nieprzerwanego trwania zleceń badań ustawowych, o których mowa w art. 17 ust. 1 akapit drugi Rozporządzenia nr 537/2014 (pierwsze zlecenie otrzymane przez danego biegłego rewidenta lub firmę audytorską oraz pierwsze zlecenie łącznie z wszelkimi odnowionymi zleceniami), przeprowadzanych przez tę samą firmę audytorską lub firmę audytorską powiązaną z tą firmą audytorską lub jakiegokolwiek członka sieci działającej w państwach Unii Europejskiej, do której należą te firmy audytorskie, nie może przekraczać 5 lat.

✓ Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce przez okres dłuższy niż 5 lat,

✓ Kluczowy biegły rewident może ponownie przeprowadzać badanie ustawowe w Spółce, po upływie co najmniej 3 lat od zakończenia ostatniego badania ustawowego.

✓ Zarząd Spółki jest zobowiązany każdorazowo poinformować Komitet Audytu o zamiarze zawarcia z firmą audytorską przeprowadzającą badanie umowy o świadczenie usług niebędących badaniem. Wyrażenie zgody lub jej odmowa przez Komitet Audytu następuje w drodze uchwały niezwłocznie.

W okresie trwania kadencji Rady Nadzorczej do dnia sporządzenia sprawozdania dokonywano wyboru nowej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań Spółki, przeprowadzono nową procedurę wyboru firmy audytorskiej. Wybrano firmę audytorską Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia z siedzibą w Piasecznie - została wybrana przez Radę Nadzorczą Eko Export SA, w dniu 26 maja 2022 r., na podstawie obowiązujących przepisów. Rada Nadzorcza w ramach wykonywania swoich obowiązków monitoruje niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej.

#### **Informacja na temat rekomendacji dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania.**

W roku 2022 EKO EXPORT S.A. w rezultacie przeprowadzonej procedury wyboru EKO EXPORT S.A. wybrało do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych EKO EXPORT S.A. oraz Grupy Kapitałowej EKO EXPORT S.A. firmę Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia. W dniu 26 maja 2022 roku, po uwzględnieniu wszystkich uwarunkowań i regulacji podyktowanych przepisami prawa oraz po zapoznaniu się z przedłożonymi przez Zarząd EKO EXPORT S.A. ofertami firm audytorskich w zakresie badania ustawowego sprawozdania finansowego EKO EXPORT S.A. oraz

skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EKO EXPORT S.A. za rok 2022 i 2023 oraz z opinią Zarządu na temat złożonych ofert, Komitet Audytu EKO EXPORT S.A. wydał rekomendację, zgodnie z którą do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych EKO EXPORT S.A. oraz Grupy Kapitałowej EKO EXPORT S.A. wybrano Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia z siedzibą w Wólce Kozodawskiej. W związku z powyższym w rezultacie przeprowadzonej procedury wyboru Rada Nadzorcza EKO EXPORT S.A. uchwałą nr 4 Rady Nadzorczej z dnia 26 maja 2022 r. wybrała podmiot uprawniony do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego EKO EXPORT S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EKO EXPORT S.A. za lata 2022 oraz 2023. tj. firmę Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia z siedzibą w Wólce Kozodawskiej.

W 2023 roku odbyło się jedno posiedzenie Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A.

**26.12. W przypadku emitenta, który w roku obrotowym, za który sporządza się sprawozdanie finansowe, oraz w roku poprzedzającym ten rok przekracza co najmniej dwie z następujących trzech wielkości: a) 85 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego; b) 170 000 000 zł – w przypadku przychodów ze sprzedaży netto za rok obrotowy; c) 250 osób- w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty – opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta w odniesieniu do aspektów takich jak na przykład wiek, płeć lub wykształcenie i doświadczenie zawodowe, celów tej polityki różnorodności, sposobu jej realizacji oraz skutków w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli emitent nie stosuje takiej polityki, zawiera w oświadczeniu wyjaśnienie takiej decyzji.**

W związku z faktem nieprzekroczenia przez Emitenta następujących wielkości:

- a) 85 000 000 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego
  - b) 170 000 000 zł - w przypadku przychodów ze sprzedaży netto w roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe
  - c) 250 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty w roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe oraz w roku poprzedzającym ten rok.
- Emitent informuje, że nie posiada skodyfikowanych zasad polityki różnorodności.

## **27. Oświadczenie Grupy Kapitałowej na temat informacji niefinansowych**

Grupa Kapitałowa Eko Export nie sporządza oświadczenia na temat informacji niefinansowych, z uwagi na fakt, iż nie przekroczyła wartości wskazanych w art. 49b ust. 1 Ustawy o Rachunkowości.

## **28. Podpisy osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania**

<b>Data</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Podpis</b>
<b>16.10.2024</b>	<b>Jacek Dzedzic</b>	<b>Prezes Zarządu</b>	