

**OCENA RADY NADZORCZEJ EKO EXPORT S.A. DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z
DZIAŁALNOŚCI EKO EXPORT S.A. I SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO EKO EXPORT S.A. ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Rada Nadzorcza Spółki Eko Export S.A. („Spółka”) zapoznała się z przygotowanymi przez Zarząd Spółki sprawozdaniami:

- sprawozdaniem finansowym Eko Export S.A. w restrukturyzacji za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku,
- oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Eko Export S.A. w restrukturyzacji za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza Eko Export S.A. zapoznała się również ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta, tj. Marcina Grzywacza, działającej w imieniu firmy Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia z badania rocznego sprawozdania finansowego Eko Export S.A. w restrukturyzacji na dzień 31 grudnia 2023 roku („sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta”). Zgodnie z umową zadaniem audytora było przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę tego sprawozdania.

Zgodnie z art. 382 § 3 KSH oraz § 70 ust. 1 pkt. 14 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim dokonano oceny w zakresie zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym sprawozdań finansowych.

Uzasadnieniem i podstawą niniejszej oceny były informacje i dane uzyskane przez Radę Nadzorczą z następujących źródeł:

- Dane i informacje objęte jednostkowym sprawozdaniem finansowym Eko Export S.A. za okres od 01.01.2023- 31.12.2023 i Sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki Eko Export S.A. i Grupy Kapitałowej w roku 2023;
- Informacje przekazane Radzie Nadzorczej oraz Komitetowi Audytu (w skład którego wchodzi Członkowie Rady Nadzorczej) przez biegłego rewidenta działającego w ramach firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Eko Export S.A. za rok 2023 – Marcin Grzywacz Audyt Doradztwo Szkolenia z siedzibą w Wólce Kozodawskiej;
- Informacje przekazywane Radzie Nadzorczej przez Komitet Audytu w ramach wykonywania przez Komitet Audytu zadań przewidzianych w obowiązujących przepisach i wewnętrznych regulacjach;
- Informacje i dane prezentowane Radzie Nadzorczej przez Zarząd Eko Export S.A.;
- Informacje pozyskiwane przez Radę Nadzorczą w ramach uprawnień przysługujących temu organowi, w tym w szczególności w zakresie kontroli wewnętrznej i audytu oraz dostępu do dokumentów i ksiąg finansowych.

Sprawozdanie finansowe obejmowało:

1. sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące stratę netto w wysokości 5 137 tysięcy złotych.

2. sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 22 708 tysięcy złotych.
3. sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1 tysięcy złotych,
4. sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 5 137 tysięcy złotych,
5. zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające.

Za sporządzenie wymienionego sprawozdania finansowego odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki.

Rada Nadzorcza Eko Export S.A. stwierdza, że sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa, a w szczególności ustawy o rachunkowości i zawiera rzetelną i kompleksową relację z działalności Spółki w okresie sprawozdawczym od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza kierując się dokonanymi ustaleniami własnymi oraz przedstawionymi przez audytora wynikami badania sprawozdania finansowego Eko Export S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku akceptuje przedłożone sprawozdanie finansowe.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki statutowe zapoznała się i oceniła sprawozdanie Zarządu z działalności Eko Export S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku przedstawione przez Zarząd.

Rada Nadzorcza Eko Export S.A. stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Eko Export S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku jest kompletne w rozumieniu art.49 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego Spółki są z nim zgodne.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Sprawozdanie Zarządu z działalności Eko Export S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku zostało sporządzone w sposób zgodny z przepisami prawa i zawiera rzetelną i kompleksową relację z działalności Spółki w badanym okresie sprawozdawczym. Mając na uwadze powyższe Rada Nadzorcza ocenia przedłożone jej Sprawozdanie jako zupełne i wyczerpujące i wyraża swoją akceptację dla działalności Zarządu w 2023 roku.

Zbigniew Zeman – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Wilk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Janusz Hańderek – Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Hugieli – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Bokun – Członek Rady Nadzorczej