

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

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



# **SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

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

Obejmujące sprawozdanie finansowe za okres  
od 01 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.

**Bielsko-Biała  
25.11.2022 r.**

## Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU. ....	6
1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej.....	6
2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej.....	6
3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją.....	6
4. Czas trwania działalności.....	7
5. Zarząd Eko Export S.A.....	7
6. Rada Nadzorcza Eko Export S.A.....	7
7. Komitet Audytu Eko Export S.A.....	8
8. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	8
9. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia.....	8
10. Kontynuacja działalności.....	8
II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	12
Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	12
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	13
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	14
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku.....	15
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	15
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	16
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	16
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	18
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	18
2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku.....	19
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	20
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	20
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	20
III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU.....	22
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	22

1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	22
1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy .....	22
1.3. Oświadczenie o zgodności.....	22
1.4. Szacunki Zarządu. ....	23
1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	23
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	23
3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. ....	24
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. ...	26
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu. ....	26
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów. ....	27
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	27
8. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego. ....	28
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. ....	29
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	29
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	29
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów. ....	29
13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	33
14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego. ....	34
15. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	34
16. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	36
17. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów. ....	36

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	36
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane. ....	36
20. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe. ....	36
21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	38
22. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	38
23. Inne informacje, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, finansowej, majątkowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Jednostki Grupy Kapitałowej. ....	39
24. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek Grupy Kapitałowej Emitenta; inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	42
25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok. ....	42
26. Wykaz akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego. ....	42
27. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostek Grupy Kapitałowej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Jednostki Grupy Kapitałowej na dzień przekazania niniejszego raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego odrębnie dla każdej z osób.....	43
28. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta. ....	43
29. Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	45
30. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje które są istotne dla oceny możliwości realizacji co najmniej kolejnego kwartału.....	45
31. Czynniki, które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	46

32. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość. ....	48
III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI. ....	48

# I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU.

## 1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej

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

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

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

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

Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

## 2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej

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

## 3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją

W skład Grupy Kapitałowej Eko Export SA na dzień 30 września 2021 roku wchodziły:

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

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

Na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

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

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

### a. Dane o Spółce

Nazwa firmy: Eko Sphere KZ

Forma prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Kraj siedziby: Republika Kazachstanu

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

Telefon: +7 7212 341333

NIP (PHH – numer rejestracyjny podatnika): 302000319834

REGON (БИН – biznes-identyfikacyjny numer): 110640022163

Mail: ekospherekz2013@gmail.com

#### **b. Zarząd**

Prezes Zarządu: Abdykalykov Damir Toleubayevich;

#### **4. Czas trwania działalności.**

Czas trwania jednostek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

#### **5. Zarząd Eko Export S.A.**

W skład Zarządu Spółki Dominującej na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wchodzi:

Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

#### **6. Rada Nadzorcza Eko Export S.A.**

W okresie III kwartału 2022 r. skład Rady Nadzorczej EKO EXPORT S.A. uległ zmianie.

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31.07.2022 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

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

Od dnia 01 sierpnia 2022 r. Pan Igor Bokun nie jest członkiem Rady Nadzorczej z powodu złożenia swojej rezygnacji. W jego miejsce Akcjonariusze Założyciele wybrali Pana Jacka Pieczorę.

Od 1 sierpnia 2022 r. do czasu publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Eko Export jest 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

## 7. Komitet Audytu Eko Export S.A.

W okresie III kwartału 2022 r. skład Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A. nie uległ zmianie.

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

Imię i nazwisko	Pełniona funkcja
Marek Kwiatek	Przewodniczący KA
Janusz Hańderek	Członek KA
Andrzej Hugiel	Członek KA

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

## 8. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skorygowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej w dniu 25 listopada 2022 r. oraz zatwierdzone do publikacji w dniu 25 listopada 2022 roku.

## 9. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia

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

## 10. Kontynuacja działalności

Zarząd jednostki dominującej identyfikuje znaczącą niepewność w zakresie kontynuacji działalności jednostki dominującej i Grupy, która wynika z następujących niezależnych od Spółki czynników pośrednio lub bezpośrednio związanych z jej działalnością. Tymi czynnikami (ryzykami) w głównej mierze są:

- 1) pandemia COVID
- 2) wojna na Ukrainie
- 3) spadek przychodów w I półroczu 2022 r. oraz w październiku i listopadzie br.
- 4) globalna recesja i jej wpływ na decyzje Klientów oraz gwałtowny wzrost inflacji
- 5) finansowanie działalności i terminy odnawiania tego finansowania.

Ad.1 Zarząd jednostki dominującej dokonał ponownej analizy wcześniej zaobserwowanych skutków oraz potencjalnych zagrożeń wynikających z wpływu wirusa COVID na działalność Spółki. Analiza wykazała, iż ze względu na zmniejszenie liczby zakażeń, jak i też na ograniczenie zasięgu pandemii nastąpiło znaczne zmniejszenie zagrożenia na działalność jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej Eko Export. Obecnie jednak nadal jednostka dominująca i Grupa odnotowują sporadyczne opóźnienia w transporcie międzynarodowym z tego tytułu. Zarząd jednostki dominującej na bieżąco analizuje wielkość liczby zakażeń w Grupie i przy ewentualnym ich wzroście będzie na bieżąco reagował na powstałe problemy jakimi mogą być m.in.: - ograniczenie w kadrze pracowniczej z powodu zachorowań lub przebywania na kwarantannie - ograniczenia w transporcie międzynarodowym poprzez brak pracowników firm transportowych lub wprowadzonych przez inne kraje ograniczeń w zakresie przekraczania granic - ograniczenie dostaw surowców do produkcji lub towarów spoza kraju.



Jeśli powyższe problemy zaczną występować, Zarząd jednostki dominującej niezwłocznie wdroży procedury minimalizujące ich wpływ na działalność Grupy.

Ad.2 Najważniejszym negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania Grupy w br. jest wojna w Ukrainie. W wyniku analiz Zarząd jednostki dominującej zdefiniował następujące obszary możliwych ryzyk, które mogą pośrednio wpłynąć na działalność Spółki:

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

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

Ad.3 Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży swoich produktów za I półrocze br. tylko w wysokości 14 660 tys. zł. Oprócz III kwartału, gdzie Grupa uzyskała rekordowe przychody, w październiku oraz listopadzie br. Grupa odnotowała ponowny spadek obrotów ze względu m.in. na wyżej wymienione czynniki oraz przerwanie łańcucha dostaw do branży motoryzacyjnej które rozpoczęło się od grudnia 2021 roku, co w efekcie doprowadziło do problemów z płynnością powodując tym samym występowanie opóźnień w spłacie zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz finansowych. W celu poprawy płynności finansowej m.in. zakończono negocjacje z Metallogammą w sprawie rozłożenia spłaty zobowiązań jednostki dominującej do końca marca 2023 roku, co umożliwi następne dostawy towaru od tego kontrahenta. Ugoda ta dodatkowo spowoduje zmniejszenie zobowiązań przeterminowanych o ok. 5,6 mln zł.

Znaczna poprawa przychodów w trzecim kwartale bieżącego roku pozwoliła na uzyskanie bardzo zadowalającego wyniku finansowego oraz poprawę płynności finansowej, powodując możliwość spłaty części zobowiązań, m.in. podatkowych.

\* Żaden z klientów Grupy nie zrezygnował ze współpracy.

\* Nastąpiła normalizacja w obszarze transportu na trasie Kazachstan - Polska. Obecnie przewoźnicy kazachscy potrafią już odpowiednio reagować na potrzeby rynku. Pojawia się również coraz więcej firm z Turcji, Azerbejdżanu oraz innych krajów Wspólnoty Niepodległych Państw, które nie są objęte sankcjami wymierzonymi w Rosję.

\* W związku ze zmianami na rynku energii, Grupa obserwuje wzrost zainteresowania mikrośferą na rynku ropy i gazu, co objawia się zwiększonymi zamówieniami w tym segmencie, pochodzącymi od dwóch największych światowych koncernów tej branży.

\* Liczne telekonferencje przeprowadzone z klientami Grupy pokazują optymizm partnerów biznesowych jeśli chodzi o biznes mikrośfery w roku 2023. Potwierdzeniem tego są pierwsze, bardzo duże prognozy od aktualnie największego odbiorcy Grupy.

\* Dzięki wieloletnim strategicznym działaniom w Kazachstanie zwiększyła się pula dostępnego dla Grupy surowca w stosunku do lat ubiegłych. Do Grupy zgłosiły się nowe firmy z Kazachstanu, które posiadają własną bazę produkcyjną, a które widzą w Grupie atrakcyjny, globalny kanał dystrybucji.

W październiku i listopadzie br. zaobserwowane zostało jednak ponowne zmniejszenie przychodów ze sprzedaży. Wpływ na to może mieć fakt, iż część naszych klientów dokonała zwiększonych zakupów w trzecim kwartale br. 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 i sygnalizowaną recesją, wzrostem cen energii i paliw oraz wzrostem oprocentowania kredytów. Wstępne dane informują, że ochłodzenie nie dotyczy rynku USA, który jest w znacznie mniejszym stopniu dotknięty kryzysem niż ten panujący obecnie w Europie. W kolejnych miesiącach Grupa będzie intensyfikować sprzedaż do Ameryki Północnej.

Ad.4 Głównie z zagrożenia wynikające z szerokiego wpływu wojny w Ukrainie na gospodarkę światową, w szczególności pierwsze objawy recesji i wysoka inflacja, może negatywnie wpłynąć na realizowane kontrakty i osiągnięte przychody oraz możliwość przerwania łańcucha dostaw. Niższe przychody oraz niechęć zewnętrznych instytucji do finansowania działalności Grupy, znacząco zagrażają płynności finansowej Grupy.

Ad.5 Wymienione wyżej wydarzenia wywarły dodatkową presję na płynność finansową Grupy. Zarząd jednostki dominującej prowadzi aktywne działania w pozyskaniu dodatkowego finansowania zewnętrznego w celu poprawy możliwości finansowych Grupy. Grupa poprzez jednostkę dominującą aktualnie zarządza swoją płynnością głównie poprzez wykorzystanie usług faktoringu z ING Bank Śląski S.A. oraz PEKAO Faktoring. Aktualnie zawarta umowa faktoringu z ING Bankiem Śląskim obowiązuje do dnia 03.10.2023 r. natomiast umowa faktoringu z Pekao Faktoring obowiązuje do dnia 28.09.2023 r. W listopadzie br. nastąpiło zawieszenie finansowania przez bank PEKAO S.A. faktoringiem odwrotnym oraz spółka dominująca podpisała aneks z Bankiem ING regulujący nowe warunki finansowania zakupów poprzez platformę ALEO. Na miesiąc maj 2023 przypada natomiast spłata istotnej pożyczki otrzymanej od Monument Fund na kwotę 2 649 tys. zł. Jednostka dominująca planuje spłacić tę pożyczkę wraz z odsetkami ze środków własnych. Jednak w przypadku braku możliwości spłaty ze środków własnych, na ten cel zostaną przeznaczone środki ze sprzedaży jednej z nieruchomości należącej do Grupy, która nie jest wykorzystywana dla potrzeb Grupy i w księgach jest wykazana jako nieruchomość inwestycyjna. Wartość wystawionego na sprzedaż budynku jest wyższa od wartości pożyczki z Monument Fund. Zarząd jednostki dominującej prowadzi od jakiegoś czasu negocjacje z zainteresowanymi podmiotami, w celu zbycia posiadanej nieruchomości. Dodatkowo Zarząd jednostki dominującej prowadzi rozmowy z podmiotem trzecim, której właścicielami również są akcjonariusze założyciele spółki Eko Export S.A. Firma ta, również jest na etapie sprzedaży części

swoich nieruchomości i w przypadku gdy sprzedaż dojdzie do skutku, będzie istniała możliwość udzielenia pożyczki dla Eko Export S.A. w celu wsparcia działalności Spółki oraz Grupy.

W związku z powyższym Zarząd jednostki dominującej identyfikuje znaczącą niepewność w zakresie kontynuacji działalności jednostki dominującej i Grupy, która wynika z głównie z zagrożenia wynikającego z szerokiego wpływu wojny w Ukrainie na gospodarkę światową, w szczególności pierwsze objawy recesji, co może negatywnie wpłynąć na realizowane kontrakty i osiągnięte przychody oraz możliwość przerwania łańcucha dostaw. Niższe przychody oraz niechęć zewnętrznych instytucji do finansowania działalności Spółki, znacząco zagrażają płynności finansowej Grupy.

Na podstawie oceny stanu faktycznego oraz biorąc pod uwagę ocenę możliwości przeciwdziałania ryzykom opisanym powyżej, Zarząd jednostki dominującej zdecydował, aby skrócone skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od końca okresu sprawozdawczego i w ocenie Zarządu jednostki dominującej nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności pomimo istniejących negatywnych okoliczności.

Skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

## II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

### Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2021 01.01.2021 30.09.2021	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2021 01.01.2021 30.09.2021
Wynik netto ze sprzedaży	2 299	(872)	490	(191)
Wynik operacyjny	(305)	398	(65)	87
Wynik brutto	997	(460)	213	(101)
Wynik netto	(100)	(815)	(21)	(179)
Liczba akcji	13 149 562		13 149 562	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,008)	(0,06)	(0,002)	(0,01)

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2021 01.01.2021 30.09.2021	III kwartały 2022 01.01.2022 30.09.2022	III kwartały 2021 01.01.2021 30.09.2021
Działalność operacyjna	423	3 403	90	747
Działalność inwestycyjna	(93)	0	(20)	0
Działalność finansowa	(353)	(3 251)	(75)	(713)
Przepływy pieniężne netto razem	(24)	226	(5)	50

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa razem	68 909	67 822	14 150	14 746
Zobowiązania długoterminowe	7 643	8 357	1 569	1 817
Zobowiązania krótkoterminowe	31 866	27 377	6 544	5 952
Kapitał podstawowy (akcyjny)	1 315	1 315	270	286

## Wybrane jednostkowe dane finansowe

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2022	III kwartały 2021	III kwartały 2022	III kwartały 2021
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Wynik netto ze sprzedaży	2 895	1 502	618	329
Wynik operacyjny	1 047	2 831	223	621
Wynik brutto	5 743	2 965	1 225	650
Wynik netto	4 538	2 826	968	620
Liczba akcji	13 149 562		13 149 562	
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,34	0,21	0,07	0,05

Pozycja skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
	III kwartały 2022	III kwartały 2021	III kwartały 2022	III kwartały 2021
	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Działalność operacyjna	1 784	3 401	373	746
Działalność inwestycyjna	0	0	0	0
Działalność finansowa	(1 812)	(3 252)	(386)	(713)
Przepływy pieniężne netto razem	(29)	222	(6)	49

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Aktywa razem	84 388	78 676	17 329	17 706
Zobowiązania długoterminowe	6 212	6 615	1 276	1 438
Zobowiązania krótkoterminowe	30 844	26 456	6 334	5 752
Kapitał podstawowy (akcyjny)	1 315	1 315	270	286

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

1. Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych:

- 4,6880 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2022,
- 4,5585 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 30.09.2021.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,8698 - kurs NBP z dnia 30.09.2022 r.

- 4,5994 - kurs NBP z dnia 31.12.2021 r.
- 4,6329 - kurs NBP z dnia 30.09.2021 r.

## 1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021 po przekształceniu*	Na dzień 31.12.2021 przed przekształceniem
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>47 122</b>	<b>48 303</b>	<b>50 291</b>
I. Aktywa niematerialne	1 398	1 398	3 386
II. Rzeczowe aktywa trwałe	42 597	43 501	43 501
III. Należności i rozliczenia długoterminowe	0	277	277
IV. Nieruchomości inwestycyjne	3 166	3 116	3 116
V. Długoterminowe aktywa finansowe	10	10	10
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>21 787</b>	<b>17 829</b>	<b>17 531</b>
I. Zapasy	16 392	15 442	15 004
II. Należności i rozliczenia krótkoterminowe	5 335	2 304	2 444
III. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	60	83	83
<b>Aktywa razem</b>	<b>68 909</b>	<b>66 132</b>	<b>67 822</b>

	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021 po przekształceniu*	Na dzień 31.12.2021 przed przekształceniem
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>29 400</b>	<b>29 452</b>	<b>32 088</b>
I. Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II. Pozostałe kapitały	33 716	46 340	46 340
III. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	5 699	(5 341)	(4 749)
IV. Wynik finansowy bieżącego roku	3 079	(3 059)	(1 015)
V. Zakumulowane całkowite dochody	0	0	0
VI. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych	12 290	11 491	11 491
VII. Udziały niekontrolujące	(26 698)	(21 294)	(21 294)
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 643</b>	<b>8 734</b>	<b>8 357</b>
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	58	58	58
II. Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	5 462	6 332	6 332
III. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 431	1 604	1 742
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	692	739	225
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>31 866</b>	<b>27 946</b>	<b>27 377</b>
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	72	195	195
II. Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III. Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	16 880	15 345	15 484
IV. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 892	8 131	8 131
V. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i	3 022	4 275	3 567

rozliczenia międzyokresowe			
<b>Pasywa razem</b>	<b>68 909</b>	<b>66 132</b>	<b>67 822</b>

	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021 po przekształceniu*	Na dzień 31.12.2021 przed przekształceniem
<b>Wartość księgowa (w tys. PLN)</b>	29 400	29 452	32 088
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	13 149 562	13 149 562	13 149 562
<b>Średnia ważona liczba akcji (w szt.)</b>	13 149 562	13 149 562	13 149 562
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)</b>	2,24	2,24	2,44
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	2,24	2,24	2,44

## 2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

Działalność kontynuowana		9 miesięcy zakończone 30 września 2022	9 miesięcy zakończone 30 września 2021
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	30 207	31 032
II.	Koszty własny sprzedaży	22 854	27 553
<b>A.</b>	<b>Wynik brutto na sprzedaży</b>	<b>7 352</b>	<b>3 479</b>
III.	Koszty sprzedaży	1 348	550
IV.	Koszty ogólnego zarządu	3 705	3 802
<b>B.</b>	<b>Wynik netto na sprzedaży</b>	<b>2 299</b>	<b>(872)</b>
V.	Pozostałe przychody operacyjne	136	1 600
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	2 740	330
<b>C.</b>	<b>Wynik operacyjny</b>	<b>(305)</b>	<b>398</b>
VII.	Przychody finansowe	4 656	486
VIII.	Koszty finansowe	3 353	1 344
<b>D.</b>	<b>Wynik brutto</b>	<b>997</b>	<b>(460)</b>
IX.	Podatek dochodowy	1 098	355
<b>E.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>(100)</b>	<b>(815)</b>

## 3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		9 miesięcy zakończone 30 września 2022	9 miesięcy zakończone 30 września 2021
<b>A.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>(100)</b>	<b>(815)</b>
<b>B.</b>	<b>Inne całkowite dochodowy</b>		0
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
<b>C.</b>	<b>Łączne całkowite dochody</b>	<b>(100)</b>	<b>(815)</b>
	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	3 079	1 268
	Przypadający na udziały niekontrolujące	(3 179)	(2 083)

#### 4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

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

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

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 30.09.2021 r.

	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zależnych	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2021 r.	1 315	69 947	(32 855)	(5 334)	19 610	(15 071)	37 613
wynik roku bieżącego				1 268			1 268
Podział wyniku		(23 607)	7 058	5 334		11 204	(12)
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące			4 817			(14 027)	(9 210)
Różnice kursowe z przeliczenia			13 036		(4 854)	(1 445)	6 736
Stan na 30.09.2021 r.	1 315	46 340	(7 945)	1 268	14 756	(19 339)	36 394

#### 5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		9 miesięcy zakończone 30.09.2022 r.	9 miesięcy zakończone 30.09.2021 r.
A.	Działalność operacyjna	423	3 403
	I. Wynik brutto	997	1 268
	II. Korekty o pozycje	(575)	2 136
	- Amortyzacja	3 363	3393
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(2 366)	(107)
	- Odsetki i udziały w zyskach	0	281
	- Zmiana stanu zapasów	(950)	(50)



	-Zmiana stanu należności	(2 755)	(601)
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 480	2 045
	- Podatek zapłacony		
	-Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	(1 172)	(2 863)
	- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego	(175)	37
<b>B.</b>	<b>Działalność inwestycyjna</b>	<b>(93)</b>	<b>0</b>
I.	Wpływy		
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Z aktywów finansowych		
	- Inne		
II.	Wydatki	(93)	
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(93)	
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
<b>C.</b>	<b>Działalność finansowa</b>	<b>(353)</b>	<b>(3 251)</b>
I.	Wpływy	1 865	0
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	- Kredyty i pożyczki	1 865	
	- Leasingi		
	- Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	(2 218)	(3 251)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Dywidendy i inne wypłaty na rzecz akcjonariuszy		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(2 047)	(2 841)
	- Spłaty leasingów	(171)	(128)
	- Inne wydatki finansowe		(281)
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(24)</b>	<b>152</b>
<b>E.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>83</b>	<b>74</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>60</b>	<b>226</b>

## II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

### 1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021 po przekształceniu*	Na dzień 31.12.2021 przed przekształceniem
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>53 190</b>	<b>50 898</b>	<b>52 748</b>
I. Aktywa niematerialne	1 398	1 398*	3 386
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 260	8 788	8 788
III. Należności i rozliczenia długoterminowe	1 685	1 388	1 388
IV. Nieruchomości inwestycyjne	3 116	3 116	3 116
V. Długoterminowe aktywa finansowe	36 566	33 026	33 026
VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 165	3 181*	3 044
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>31 198</b>	<b>26 226</b>	<b>25 928</b>
I. Zapasy	16 170	15 141*	14 703
II. Należności i rozliczenia krótkoterminowe	14 966	10 995*	11 135
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12	10	10
IV. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	51	80	80
<b>Aktywa razem</b>	<b>84 388</b>	<b>77 124</b>	<b>78 676</b>

\* nastąpiła korekta danych porównawczych, która jest opisana w pkt. 12 niniejszego sprawozdania

	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021 po przekształceniu*	Na dzień 31.12.2021 przed przekształceniem
<b>A Kapitał własny</b>	<b>47 332</b>	<b>42 970</b>	<b>45 605</b>
I. Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II. Pozostałe kapitały	32 457	45 082	45 082
III. Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	9 022	11 241*	11 833
IV. Wynik finansowy bieżącego roku	4 538	(14 668)*	(12 625)
<b>B Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 212</b>	<b>7 129</b>	<b>6 615</b>
I. Rezerwy na świadczenia pracownicze	58	58	58
II. Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	5 462	6 332	6 332
III. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
IV. Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia	692	739*	225

	międzyokresowe			
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>30 844</b>	<b>27 025</b>	<b>26 456</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	72	72	72
II.	Rezerwy na zobowiązania	0	0	0
III.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	16 880	15 345*	15 484
IV.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 892	8 131	8 131
V.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 000	3 477*	2 769
<b>Pasywa razem</b>		<b>84 388</b>	<b>77 124</b>	<b>78 676</b>

\* nastąpiła korekta danych porównawczych, która jest opisana w pkt. 12 niniejszego sprawozdania

	Na dzień 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021 po przekształceniu*	Na dzień 31.12.2021 przed przekształceniem
<b>Wartość księgowa (w tys. PLN)</b>	<b>47 332</b>	<b>42 970</b>	<b>45 605</b>
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	13 149 562	13 149 562	13 149 562
<b>Średnia ważona liczba akcji (w szt.)</b>	13 149 562	13 149 562	13 149 562
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)</b>	3,60	3,27	3,47
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	3,60	3,27	3,47

## 2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

		Za okres 01.01.2022 - 30.09.2022	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021
<b>I.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>30 207</b>	<b>30 480</b>
<b>II.</b>	<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>22 886</b>	<b>25 302</b>
<b>A.</b>	<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>7 320</b>	<b>5 178</b>
<b>III.</b>	Koszty sprzedaży	1 288	518
<b>IV.</b>	Koszty ogólnego zarządu	3 137	3 158
<b>B.</b>	<b>Wynik netto na sprzedaży</b>	<b>2 895</b>	<b>1 502</b>
<b>V.</b>	Pozostałe przychody operacyjne	128	1 600
<b>VI.</b>	Pozostałe koszty operacyjne	1 977	272
<b>C.</b>	<b>Wynik operacyjny</b>	<b>1 047</b>	<b>2 831</b>
<b>VII.</b>	Przychody finansowe	6 048	1 479
<b>VIII.</b>	Koszty finansowe	1 351	1 344
<b>D.</b>	<b>Wynik brutto</b>	<b>5 743</b>	<b>2 965</b>
<b>IX.</b>	Podatek dochodowy	1 204	140
<b>E.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>4 538</b>	<b>2 826</b>

### 3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów		9 miesięcy zakończone 30.09.2022	9 miesięcy zakończone 30.09.2021
A.	Wynik netto	4 538	2 826
B.	Inne całkowite dochodowy		
	I. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
	II. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku		
C.	<b>Łączne całkowite dochody</b>	<b>4 538</b>	<b>2 826</b>

### 4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

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

za okres od dnia 01.01.2021 r. do dnia 30.09.2021 r.

Pozycje kapitału własnego	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitał własny ogółem
Dane na dzień 01 stycznia 2021 roku	1 315	68 688	11 833	(23 607)	58 229
Podział wyniku		(23 607)		23 607	
Wynik roku bieżącego				2 826	2 826
Dane na dzień 30 września 2021 roku	1 315	45 082	11 833	2 826	61 055

### 5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

		9 miesięcy zakończone 30.09.2022 r.	9 miesięcy zakończone 30.09.2021 r.
A.	Działalność operacyjna	1 784	3 401
	I. Wynik brutto	5 742	2 826
	II. Korekty o pozycje	(3 958)	575

	- Amortyzacja	528	754
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(3 542)	1 131
	- Odsetki i udziały w zyskach	1 459	(711)
	- Zmiana stanu zapasów	(1 029)	95
	-Zmiana stanu należności	(4 268)	(1 532)
	- Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 255	541
	- Podatek zapłacony		
	- zmiana stanu rezerw		
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	(362)	296
<b>B.</b>	<b>Działalność inwestycyjna</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	I. Wpływy		
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Z aktywów finansowych		
	- Inne		
	II. Wydatki		
	- Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	- Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	- Na aktywa finansowa		
	- Inne		
<b>C.</b>	<b>Działalność finansowa</b>	<b>(1 812)</b>	<b>(3 252)</b>
	I. Wpływy	1 865	0
	- Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
	- Kredyty i pożyczki	1 865	
	- Leasingi		
	- Inne wpływy finansowe		
	II. Wydatki	(3 677)	(3 252)
	- Nabycie akcji własnych		
	- Wykup obligacji		
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(2 047)	(2 842)
	- Spłaty leasingów	(171)	(128)
	- Inne wydatki finansowe	(1 459)	(281)
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(29)</b>	<b>149</b>
<b>E.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>80</b>	<b>72</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>51</b>	<b>222</b>

### **III. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

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

##### **1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku oraz dane za porównywalny okres poprzedniego roku obrotowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej (zwanymi dalej MSSF) mającymi zastosowanie do sprawozdawczości śródrocznej, które zostały zatwierdzone przez unię Europejską, w szczególności zgodnie z MSR 34 oraz uwzględnia przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 3, poz. 259 z dnia 28 lutego 2009 roku z późn. zm.).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku powinien być odczytywany wraz ze wcześniejszymi raportami okresowymi publikowanymi dla jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej – dostępnymi pod adresem [www.ekoexport.pl](http://www.ekoexport.pl) w zakładce „Relacje Inwestorskie”.

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

Zarówno skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2022 roku jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30.09.2022 roku nie podlegały badaniu przez firmę audytorską.

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

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

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

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

##### **1.3. Oświadczenie o zgodności**

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 30 września 2022 roku, a

także sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za kwartalny okres sprawozdawczy zakończony 30 września 2022 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### **1.4. Szacunki Zarządu.**

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

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

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

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

#### **1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.**

Na dzień 30 września 2022 roku nie dokonano istotnych zmian w wielkościach szacunkowych.

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

Pod koniec września br. w siedzibie jednostki dominującej Eko Export odbyło się spotkanie z wieloletnim dostawcą mikrosfery z Kazachstanu – firma Metallogamma oraz z jego nowym pięćdziesięcioprocentowym udziałowcem.

Udziałowcem Metallogammy jest duży Holding finansowy z siedzibą w Singapurze, działający od wielu lat w Kazachstanie, który był reprezentowany przez współwłaściciela - dyrektora zarządzającego.

Holding ten 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 i zapoznaniu się z liniami technologicznymi a także z systemem kontroli jakości, w oparciu o bardzo dobrze wyposażony laboratorium badawczo-kontrolne, podjął decyzję, że w najbliższym czasie dojdzie do podpisania umowy na zakup mikrosfery z terminem dostaw od czwartego kwartału 2022 r. do końca kwietnia 2024r.

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

Obecność nowego udziałowca w spółce wieloletniego Partnera, daje gwarancję stabilności finansowej dotyczącej głównie utrzymywania magazynów surowca gwarantującego nieprzerwanie łańcucha dostaw w okresie zimowym, to jest od grudnia do końca kwietnia roku następnego.

Jednostka dominująca Eko Export S.A. będzie miała możliwość zwiększenia dostaw od naszego obecnego Partnera, ale też od spółki Holdingu działającej w Kazachstanie. Jest to duże osiągnięcie dla Grupy.

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

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

Głównymi, czynnikami wpływającym na działalność operacyjną oraz wyniki Grupy za III kwartały 2022 roku są:

- 1) niższe o 3% przychody ze sprzedaży,

Kontynuowany od 2016 roku stały trend wzrostowy przychodów ze sprzedaży został niestety zatrzymany w 2020 roku z powodu wprowadzonych ograniczeń w działalności operacyjnej firm z powodu pandemii COVID-19. Natomiast w 2022 roku najważniejszym negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania Grupy w br. jest wojna w Ukrainie. W wyniku analiz Zarząd jednostki dominującej zdefiniował następujące obszary możliwych ryzyk, które mogą pośrednio wpłynąć na działalność Spółki:

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

By zminimalizować wpływ powyższych czynników na działalność Grupy, Zarząd jednostki dominującej planuje nawiązać współpracę z różnymi firmami transportowymi lub spedycyjnymi negocjując tym samym jak najniższe koszty transportu. Zarząd jednostki dominującej jest również w stałym kontakcie z dostawcami towarów i usług i śledzi zmiany w cenach, planując bieżące i przyszłe wydatki z tego tytułu. Zarząd jednostki dominującej jest również w stałym kontakcie z odbiorcami produktów Grupy kontrolując ich zapotrzebowanie na produkty i możliwość szybkiej reakcji na ich zapotrzebowanie. Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży swoich produktów za I półrocze br. tylko w wysokości 14 660 tys. zł. Oprócz III kwartału br., gdzie Grupa uzyskała rekordowe przychody, w październiku oraz listopadzie br. Grupa odnotowała ponowny spadek obrotów ze względu m.in. na wyżej wymienione czynniki oraz przerwanie łańcucha dostaw do branży motoryzacyjnej które



rozpoczęło się od grudnia 2021 roku, co w efekcie doprowadziło do problemów z płynnością powodując tym samym występowanie opóźnień w spłacie zobowiązań z tyt. dostaw i usług oraz finansowych.

Znaczna poprawa przychodów w 3 kwartale bieżącego roku pozwoliła na uzyskanie bardzo zadowalającego wyniku finansowego oraz poprawę płynności finansowej, powodując możliwość spłaty części zobowiązań, m.in. podatkowych.

\* Żaden z klientów Grupy nie zrezygnował ze współpracy.

\* Nastąpiła normalizacja w obszarze transportu na trasie Kazachstan - Polska. Obecnie przewoźnicy kazachscy potrafią już odpowiednio reagować na potrzeby rynku. Pojawia się również coraz więcej firm z Turcji, Azerbejdżanu oraz innych krajów Wspólnoty Niepodległych Państw, które nie są objęte sankcjami wymierzonymi w Rosję.

\* W związku ze zmianami na rynku energii, Grupa obserwuje wzrost zainteresowania mikrosferą na rynku ropy i gazu, co objawia się zwiększonymi zamówieniami w tym segmencie, pochodzącymi od dwóch największych światowych koncernów tej branży.

\* Liczne telekonferencje przeprowadzone z klientami Grupy pokazują optymizm partnerów biznesowych jeśli chodzi o biznes mikrosfery w roku 2023. Potwierdzeniem tego są pierwsze, bardzo duże prognozy od aktualnie największego odbiorcy Grupy.

\* Dzięki wieloletnim strategicznym działaniom w Kazachstanie zwiększyła się pula dostępnego dla Grupy surowca w stosunku do lat ubiegłych. Do Grupy zgłosiły się nowe firmy z Kazachstanu, które posiadają własną bazę produkcyjną, a które widzą w Grupie atrakcyjny, globalny kanał dystrybucji.

Wymienione wyżej wydarzenia wywarły dodatkową presję na płynność finansową Grupy. Zarząd jednostki dominującej prowadzi aktywne działania w pozyskaniu dodatkowego finansowania zewnętrznego w celu poprawy możliwości finansowych Grupy. Na miesiąc maj 2023 przypada natomiast spłata istotnej pożyczki otrzymanej od Monument Fund na kwotę 2 649 tys. zł. Jednostka dominująca planuje spłacić tę pożyczkę wraz z odsetkami ze środków własnych. Jednak w przypadku braku możliwości spłaty ze środków własnych, na ten cel zostaną przeznaczone środki ze sprzedaży jednej z nieruchomości należącej do Grupy, która nie jest wykorzystywana dla potrzeb Grupy i w księgach jest wykazana jako nieruchomość inwestycyjna. Wartość wystawionego na sprzedaż budynku jest wyższa od wartości pożyczki z Monument Fund. Zarząd jednostki dominującej prowadzi od jakiegoś czasu negocjacje z zainteresowanymi podmiotami, w celu zbycia posiadanej nieruchomości. Dodatkowo Zarząd jednostki dominującej prowadzi rozmowy z podmiotem trzecim, której właścicielami również są akcjonariusze założyciele spółki Eko Export S.A.. Firma ta, również jest na etapie sprzedaży części swoich nieruchomości i w przypadku gdy sprzedaż dojdzie do skutku, będzie istniała możliwość udzielenia pożyczki dla Eko Export S.A. w celu wsparcia działalności Spółki oraz Grupy.

## 2) Rentowność na sprzedaży brutto

Analiza kosztów własnych sprzedaży Grupy wykazała, że koszty wytworzenia mikrosfer w Grupie Eko Export (pozyskania i produkcji) za trzy kwartały bieżącego roku ulegają stopniowemu zmniejszeniu w

stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Niestety, koszty pozyskania mikrosfer utrzymują się od początku 2020 roku jeszcze na wysokim poziomie.

Pomimo wysokich kosztów, rentowność na działalności operacyjnej w stosunku do 2021 roku uległa znacznej poprawie, co w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem w 2022 roku średniej ceny sprzedaży towarów i wyniosła 24% w roku 2022 przy rentowności 11% w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Zarząd stale podejmuje zdecydowane działania w celu zwiększenia cen sprzedaży oraz zmniejszenia kosztów zakupu towarów, czego efekty widać już w poprawionej rentowności sprzedaży brutto i netto za 9 miesięcy br.

### 3) Rentowność na sprzedaży netto

Przeprowadzona analiza kosztów działalności za III kwartały 2022 roku wykazuje, że poziom kosztów zarządu Grupy Eko Export w stosunku do roku poprzedniego uległ zmniejszeniu o 3%, co jest efektem wprowadzonych działań restrukturyzacyjnych.

W 2022 roku koszty sprzedaży wzrosły w stosunku do 2021 roku. Głównym powodem są wyższe koszty transportu do klienta ze względu na zwiększenie ilości produkowanej i sprzedawanej mikrosfery.

Pomimo wysokich kosztów, rentowność na sprzedaży netto w stosunku do 2021 roku uległa znacznej poprawie, co w głównej mierze jest spowodowany zwiększeniem w 2022 roku średniej ceny sprzedaży towarów i wyniosła 8% oraz zysk 2,3 mln zł w roku 2022, przy stracie -0,9 mln zł i rentowności -3% w analogicznym okresie roku ubiegłego.

### 4) Zysk brutto

Po uwzględnieniu pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej powstał zysk brutto. Za 9 m-cy 2022 roku Grupa Kapitałowa uzyskała zysk brutto na poziomie 0,9 mln zł., w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku, gdzie zanotowano stratę brutto która wyniosła -0,5 mln zł.

### 5) Zysk netto

Pogorszenie wyniku netto powoduje naliczony podatek dochodowy. Po uwzględnieniu podatku, Grupa Eko Export odnotowała minimalną stratę netto na poziomie -0,1 mln złotych.

## **4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.**

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

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

Nie dokonano aktualizacji wartości zapasów.

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

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

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

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

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

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

Oszacowania i założenia, które niosą ze sobą ryzyko obejmują:

- Wycenę nieruchomości inwestycyjnych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy jest wycena sporządzona przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Szacunek wartości godziwej przeprowadzany jest na konkretny dzień bilansowy. Uwzględniając zmienność warunków rynkowych, tak oszacowana wartość nieruchomości inwestycyjnych może okazać się niewłaściwa w innym terminie.
- Okresy użytkowania środków trwałych. Grupa dokonuje okresowego (przynajmniej raz do roku na dzień bilansowy) oszacowania prawidłowości ustalenia okresów użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego, ewentualnej wartości rezydualnej poszczególnych obiektów. Szacunki te oparte są głównie na doświadczeniu historycznym oraz analizie różnorodnych czynników wpływających na wykorzystanie posiadanego majątku oraz możliwości skonsumowania korzyści ekonomicznych w nim zawartych.

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2022	Koniec okresu 31.12.2021
<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>130</b>	<b>253</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	58	58
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	72	195

Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	0

## 8. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością podatkową i bilansową aktywów i pasywów tworzony jest podatek odroczony. Specyfikacja głównych pozycji wpływających na saldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w tabeli poniżej:

	Podatek	Koniec okresu 30.09.2022	Na dzień 31.12.2021 po przekształceniu*	Na dzień 31.12.2021 przed przekształceniem
1.	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>320</b>	<b>426</b>	<b>288</b>
	- różnice pomiędzy wartością bilansową i podatkową inwestycji w pozostałe jednostki	18		
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności od pozostałych jednostek (różnice kursowe, odsetki)		18	18
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań z tytułu pożyczek otrzymanych (różnice kursowe, odsetki)	277	167	167
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozostałych zobowiązań		78	78
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rozliczeń międzyokresowych	25	138*	
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rezerw	<b>1 750</b>	25	25
2.	<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 729</b>	<b>2 030</b>	<b>2 030</b>
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		2 030	2 030
	- kompensata aktywów			
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności (różnice kursowe, odsetki)	21		
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań pozostałych	<b>608</b>		
3.	<b>Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane:</b>	<b>608</b>	<b>82</b>	<b>82</b>
	- w wyniku netto		82	82
4.	<b>Aktywa / zobowiązania netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 431</b>	<b>1 604</b>	<b>1 742</b>

## 9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W prezentowanym okresie w jednostkach Grupy Kapitałowej nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

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

## 11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Wszystkie sprawy sądowe jak i ich rozliczenia zostały opisane w pkt. 28. Postępowania toczące się przed sądem Skonsolidowanego Raportu Kwartalnego za III kwartał 2022 roku.

## 12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Jednostka dominująca dokonała zmiany zasad prezentacji danych za rok 2021 poniższym zakresie:

### 1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej:

#### a) na aktywach niematerialnych i prawnych

Spółka w pierwszy półroczu 2022 dokonała nowego odpisu aktualizującego na wniosek biegłego poprzez korektę bilansu otwarcia (na koniec okresu 31.12.2021 r.) 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 oraz procesu suszenia mokrej mikrosfery na kwotę 1 988 tys. zł. W wyniku przeprowadzonej analizy odpisem aktualizującym została objęta pełna wartość tych technologii. Spółka rozpoznała powyższy odpis w związku z faktem nie wykorzystania tych technologii działalności operacyjnej.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Aktywa niematerialne	1 398	3 386

#### b) aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy przeniesienia części przychodów i korespondujących kosztów pomiędzy okresami

Zmiana aktywa podatku odroczonego wynika z:

- wyłączenia przychodów oraz kosztów ze sprzedanego, ale nie odebranego przez klienta towaru na warunkach EXW. To jest kwota przychodu 668 tys. zł minus koszt 438 tys. zł. Daje to różnicę 231 tys. zł, z czego podatek wynosi 44 tys. zł;

- wycofanie przychodów z tytułu ustanowienia prawa użytkowania budynku C dla firmy DAZI, które były jednorazowo rozpoznane w roku 2010. Wycofanie z przychodów kwoty 592,5 tys. zł pomniejszych o rozliczenie w 2021 roku kwoty 39,5 tys. zł. daje kwotę 552 tys. zł, z czego podatek wynosi 105 tys. zł.

Razem zmiana podatku odroczonego po zmianach to kwota 149 tys. zł.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 181	3 044

c) rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

- Zmiana prezentacji prowizji zapłaconych od pożyczek z Monument Fund

Prowizja z kwocie 140 tys. zł od pożyczki Monument została zaprezentowana jako zmiana w krótkoterminowych kredytach i pożyczkach jak i w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	118	257

d) zapasy – zwiększenie tyt. towar w drodze na warunkach EXW w związku z przeniesieniem przychodów i kosztów do klienta na warunkach EXW pomiędzy okresami sprawozdawczymi

Zapasy zwiększone zostały z tytułu rozpoznania braku pobrania z magazynu towaru sprzedanego na warunkach EXW.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Zapasy	15 141	14 703

e) zmiany w kapitale własnym w zakresie niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych i wyniku finansowy roku bieżącego spowodowane:

- Wycofanie przychodów z tytułu ustanowienia prawa użytkowania budynku C dla DAZI w kwocie 592,5 tys. zł na 31.12.2021

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Niepodzielny wynik z lat ubiegłych	11 241	11 833

f) długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zobowiązaniach:

- Sprzedaż do klienta na warunkach EXW do przeniesienia z roku 2021 do roku 2022 w kwocie 699 tys. zł
- Ujęcie przychodu z tytułu ustanowienia prawa użytkowania budynku C dla DAZI dot. roku 2021 w kwocie 592,5 tys. zł w długoterminowych RMK oraz wycofanie przychodów w kwocie 39,5 tys. zł
- zmiana prezentacji – przeniesienie kwoty 39 tys. zł z długoterminowych RMK na krótkoterminowe RMK

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
-------------------------------	-----------------------	-------------------------

długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	739	225
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 076	368

g) Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi

- Zmiana prezentacji prowizji zapłaconych od pożyczek z Monument Fund w kwocie 139 tys. zł

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	15 345	15 484

2. skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej:

a) na aktywach niematerialnych i prawnych

Grupa w pierwszym półroczu 2022 dokonała nowego odpisu aktualizującego na wniosek biegłego poprzez korektę bilansu otwarcia (na koniec okresu 31.12.2021 r.) na aktywach niematerialnych i prawnych jednostki dominującej. 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 oraz procesu suszenia mokrej mikrosfery na kwotę 1 988 tys. zł. W wyniku przeprowadzonej analizy odpisem aktualizującym została objęta pełna wartość tych technologii. Grupa rozpoznała powyższy odpis w związku z faktem nie wykorzystania tych technologii działalności operacyjnej.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Aktywa niematerialne	1 398	3 386

- b) zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczy przeniesienia części przychodów i korespondujących kosztów pomiędzy okresami jednostce dominującej:
- wyłączenia przychodów oraz kosztów ze sprzedanego, ale nie odebranego przez klienta towaru na warunkach EXW. To jest kwota przychodu 668 tys. zł minus koszt 438 tys. zł. Daje to różnicę 231 tys. zł, z czego podatek wynosi 44 tys. zł;
  - wycofanie przychodów z tytułu ustanowienia prawa użytkowania budynku C dla firmy DAZI, które były jednorazowo rozpoznane w roku 2010. Wycofanie z przychodów kwoty 592,5 tys. zł pomniejszonych o rozliczenie w 2021 roku kwoty 39,5 tys. zł. daje kwotę 552 tys. zł, z czego podatek wynosi 105 tys. zł.

Razem zmiana podatku odroczonego po zmianach to kwota 149 tys. zł.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 604	1 742

c) rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

- Zmiana prezentacji prowizji zapłaconych od pożyczek z Monument Fund

Prowizja z kwocie 140 tys. zł od pożyczki Monument została zaprezentowana jako zmiana w krótkoterminowych kredytach i pożyczkach jak i w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121	261

d) zapasy – zwiększenie tyt. towar w drodze na warunkach EXW w związku z przeniesieniem przychodów i kosztów do klienta na warunkach EXW pomiędzy okresami sprawozdawczymi  
Zapasy zwiększone zostały z tytułu rozpoznania braku pobrania z magazynu towaru sprzedanego na warunkach EXW.

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Zapasy	15 442	15 004

- e) zmiany w kapitale własnym w zakresie niepodzielnego wyniku z lat ubiegłych i wyniku finansowy roku bieżącego spowodowane:
- Wycofanie przychodów z tytułu ustanowienia prawa użytkowania budynku C dla DAZI w kwocie 592,5 tys. zł na 31.12.2021

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Niepodzielny wynik z lat ubiegłych	(5 341)	(4 749)

- f) długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w zobowiązaniach:
- Sprzedaż do klienta na warunkach EXW do przeniesienia z roku 2021 do roku 2022 w kwocie 699 tys. zł
  - Ujęcie przychodu z tytułu ustanowienia prawa użytkowania budynku C dla DAZI dot. roku 2021 w kwocie 592,5 tys. zł w długoterminowych RMK oraz wycofanie przychodów w kwocie 39,5 tys. zł
  - zmiana prezentacji – przeniesienie kwoty 39 tys. zł z długoterminowych RMK na krótkoterminowe RMK

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	739	225
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 156	368

- g) Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi
- Zmiana prezentacji prowizji zapłaconych od pożyczek z Monument Fund w kwocie 139 tys. zł

Zakres zmiany/ dane w tys. zł	31.12.2021 po zmianie	31.12.2021 zatwierdzony
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	15 345	15 484



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

W prezentowanym okresie – w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. nastąpiła kontynuacja zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności spowodowane wojną w Ukrainie, pandemią COVID, niestabilnością polityczną i gospodarczą w Kazachstanie.

Głównym z poważnych zagrożeń dla działalności Grupy jest wojna w Ukrainie. W wyniku analiz, Zarząd jednostki dominującej zdefiniował obszary możliwych ryzyk, które mogą wpłynąć na działalność operacyjną oraz wyniki finansowe Grupy. Szerzej te czynniki są opisane w pkt. 4.2 kontynuacja działalności niniejszego sprawozdania.

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

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

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

- Pogorszenie sytuacji społeczno-gospodarczej w Kazachstanie. Na początku br. rząd ogłosił stan wyjątkowy w Kazachstanie ze względu na masowe protesty ludności z powodu wzrostu cen i bardzo wysokiej inflacji. Przez okres około dwóch tygodni wstrzymane były prace w zakładach, jak też wysyłki towaru do Polski. Spowodowało to dalsze zakłócenia w działalności jednostki zależnej ujętej w konsolidacji i miało negatywny wpływ na jej wyniki. Początkiem roku wystąpiły poważne problemy logistyczne na granicy białorusko-polskiej i „stan wyjątkowy” w pasie przygranicznym, z powodu kryzysu związanego z uchodźcami. Sytuacja ta utrzymywała się kilka miesięcy i także spowodowała duże utrudnienia w pracy celników na granicy oraz znaczne opóźnienia dostaw surowców z kierunków wschodnich, w tym z Kazachstanu. Firmy przewozowe rezygnowały z kursów do Polski m.in. z powodu kolejek na granicy i trudnych do oszacowania kosztów z tym związanych.

W związku z powyższym oraz przyjętą polityką rachunkowości, Grupa, na podstawie danych za cały rok, dokonuje corocznie wyceny aktywów finansowych na koniec roku obrotowego.

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

Jednostki Grupy Kapitałowej regulują swoje zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek terminowo, zgodnie z postanowieniami obowiązujących umów. W danym okresie nie wystąpiło niespłacenie kredytu lub pożyczki.

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

*Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo i osobowo z członkami zarządu, Rady Nadzorczej oraz transakcje z członkami Zarządu jednostek zależnych zawarte przez jednostkę dominującą*

Spółka dominująca posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i są oprocentowane od 10-12% w skali roku. Od 01.01.2021 oprocentowanie zostało zmienione na 5% w skali roku. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2024 r. W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 naliczono 41 tys. zł odsetek od pożyczki. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 40 tys. zł odsetek.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2021
<i>Jednostki powiązаныe osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) kwota pożyczki	1 084	1 084
2) Odsetki (narastająco)	567	526
<b>RAZEM</b>	<b>1 651</b>	<b>1 610</b>

Spółka dominująca posiada podpisane umowy pożyczki z jednostkami powiązаныmi osobowo z członkami Zarządu. Umowy zostały zawarte w 2014, 2017 i 2019 roku na łączną kwotę 868 tys. zł. i były oprocentowane od 8%-12% w skali roku. Od 01.01.2021 r. oprocentowanie wnosi 5%. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31.12.2024 roku. W okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022 naliczono 40 tys. zł odsetek od pożyczki. W analogicznym okresie roku poprzedniego naliczono 30 tys. zł odsetek od pożyczek.

Pożyczki z 2014 i 2017 zostały w 2021 roku zabezpieczone zastawem rejestrowym na maszynach.

Udzielone pożyczki	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
1) Kwota pożyczki	788	788
2) Odsetki (narastająco)	380	351
<b>RAZEM</b>	<b>1 168</b>	<b>1 139</b>

Należności:	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>		
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689
2) z tyt. Umowy użytkowania	257	371
<i>odpis</i>	(96)	(96)
<b>RAZEM</b>	<b>850</b>	<b>964</b>

Spółka dominująca posiada również z jednostkami powiązanymi osobowo podpisaną umowę o świadczenie usług doradczych, umowę udzielenia poręczenia, umowę najmu nieruchomości oraz umowę wsparcia. W tabeli podano łączną wartość zobowiązań z tych umów.

Koszty i Zobowiązania:	Stan na 30.09.2022		Stan na 31.12.2021	
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>				
	Koszty	zobowiązania	koszty	zobowiązania
1) z tyt. usług, w tym:	745	1 104	899	728
a) umowę o świadczenie usług doradczych	23	14	36	17
b) umowę udzielenia poręczenia	223	718	262	485
c) umowę najmu nieruchomości	333	354	357	208
d) umowa wsparcia	154	12	173	15
e) pozostałe	12	6	71	3
2) z tyt. umów zleceń	180	144	252	216
<b>RAZEM</b>	<b>925</b>	<b>1 248</b>	<b>1 151</b>	<b>944</b>

W III kwartale 2022 wypłacono 72 tys. zł zaległych zobowiązań z tyt. umów zleceń.

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

Pan Jacek Dziejcz otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej oraz z tytułu podpisanej umowy o pracę.

Pan Zbigniew Bokun – Prokurent Jednostki Dominującej w 2019 roku podpisał ze spółką Eko Export umowę na zlecenie kompleksowe przygotowanie założeń dotyczących strategii działania Spółki EKO EXPORT S.A. w latach 2019-2020. Od sierpnia 2021 roku otrzymuje również wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prokurenta.

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie z tyt. pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Eko Export.

Wynagrodzenia - naliczenie	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
1) Członkowie Zarządu	396	528

2) Prokurent	135	75
2) Rada Nadzorcza	173,5	244
3) zaliczki dla członków zarządu (prezes i prokurent)	206	0
RAZEM	910,5	886

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

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

#### **17. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.**

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

#### **18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.**

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

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

W prezentowanym okresie nie były wypłacane dywidendy.

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

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

##### ZAMÓWIENIA NA 2023 ROK

Początkiem listopada br. został ustalony zakres dostaw mikrosfery na rok 2023 z Partnerem Handlowym z siedzibą w Malmo w Szwecji, wyłącznym przedstawicielem handlowym Emitenta na rynek Europy Północnej, obejmujący Szwecję, Norwegię, Finlandię i Danię. Całość mikrosfery będzie sprzedawana do firmy w Malmo. Zgodnie z ustaleniami dostawy mikrosfery będą obejmować w ca 65% mikrosfery wysoko przetworzone, a w pozostałym zakresie będą sprzedawane inne mikrosfery wytworzone przez Emitenta. Dostawy będą realizowane na podstawie jednostkowych zamówień przesłanych od Partnera Handlowego. Szacunkowa wartość dostaw na rok 2023 wynosi 2 452 520 EUR, tj. ca 11,5 mln zł.

Również w listopadzie br. ustalił zakres dostaw mikrosfery na rok 2023 z Przedstawicielem handlowym z Niemiec - firmą MFF z siedzibą w Essen, Niemcy, wyłącznym Przedstawicielem handlowym Emitenta na rynek Europy Zachodniej. Dostawy będą realizowane do sześciu odbiorców z różnych branż. Mikrosfery będą sprzedawane na podstawie pojedynczych zamówień.

Szacunkowa wartość dostaw na rok 2023 wynosi 1 970 600 EUR, tj. ca. 9,3 mln. zł.

Zakres dostaw jest wyższy o ca. 4,3 mln. zł od wartości planowanych dostaw na rok 2022.

### UMOWY KREDYTOWE

We wrześniu i październiku 2022 r. jednostka dominująca podpisała kolejne aneksy do 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 ,

gdzie nowy termin spłaty powyższych kredytów przypada na 15.10.2023 r. Oprocentowanie sublimitu w euro 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.

Zabezpieczenie wiarytelności 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 Eko Export S.A. zdematerializowanych na okaziciela,
- gwarancja bankowa udzielona przez BGK.

W celu polepszenia płynności finansowej Spółki Eko Export w listopadzie br. został podpisany kolejny aneks z ING zmieniający warunki kredytu obrotowego w rachunku kredytowym o charakterze nieodnawialnym o wartości 3 500 000 PLN, w zakresie zawieszenia płatności rat w okresie listopad 2022 – maj 2023 zmieniając tym samym wysokość miesięcznej raty od maja 2023 r. Oprocentowanie oraz termin ostatecznej daty spłaty nie uległ zmianie i przypada w dniu 25.05.2024 r.

Jednostka dominująca ma zawartą 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.

W dniu 15.10.2020 r. jednostka dominująca 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 jednostka dominująca, 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.

Emitent w dniu 03.10.2022 r. podpisał z bankiem ING Bank Śląski S.A. kolejny aneks do Umowy Dyskontowej – umowy wykupu wierzytelności odwrotnej („Finansowanie Dostawców, „ALEO”), który przedłużył limit kredytowy w wysokości 5 000 000 zł do dnia 29.10.2023 r. Limit ten jest odnawialny, walutą wierzytelności przestawianych do wykupu jest PLN lub EUR. Zmianie uległa marża dla wynagrodzenia z tyt. okresu dyskonta i wynosi 4,9 p.p. dla waluty PLN i 5,4 p.p. dla EUR. Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian.

W dniu 22.11.2022 r. został podpisany kolejny aneks do Umowy Dyskontowej dodający warunki udostępnienia Limitu kredytowego. Pozostałe ustalenie w umowie się nie zmieniły.

Po publikacji raportu półrocznego Bank Pekao S.A. podjął decyzje o wstrzymaniu finansowania poprzez faktoring odwrotny.

## 21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zobowiązania warunkowe:

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 30.09.2022	Koniec okresu 31.12.2021
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach (środki trwałe i nieruchomości inwestycyjne) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	13 165	14 478
Kwota zastawu rejestrowego lub przewłaszczenia środków trwałych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych	3 913	3 913
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>17 078</b>	<b>18 396</b>

Brak aktywów warunkowych.

## 22. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

Przychody dzielą się ze względu na typ produktu lub towaru, grupę produktową. Zarząd natomiast nie dokonuje szczegółowych pomiarów wyników operacyjnych na podstawie żadnej z powyższych kategorii, stąd problematycznym jest ustalenie jednoznacznego wpływu alokacji zasobów na

poszczególne kategorie. Jako taka, informacja na temat przychodów osiąganych w podziale na poszczególne kategorie, ma ograniczoną wartość decyzyjną. Ponieważ najmniejszym obszarem działalności dla którego Zarząd analizuje wskaźniki dochodowości jest poziom Grupy Kapitałowej jako całość, wyodrębniono tylko jeden segment operacyjny.

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 628	2 828
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	26 579	28 204
<b>Razem</b>	<b>30 207</b>	<b>31 032</b>

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
Koszty wytworzenia sprzedaży produktów i usług	4 828	6 279
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 026	21 274
<b>Razem</b>	<b>22 854</b>	<b>27 553</b>

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Aktywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	68 908	67 822

<b>Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	68 908	67 822

Jako przychody ze sprzedaży produktów prezentowane są przychody uzyskane ze sprzedaży produktów wytworzonych w ramach Grupy, natomiast jako przychody ze sprzedaży towarów – przychody ze sprzedaży towarów zakupionych w celu dalszej odsprzedaży. Praktycznie całość przychodów (98%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

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

Za 9 miesięcy 2022 roku, pod względem uzyskanych przychodów oraz zyskowności netto, nastąpiło polepszenie wyników Grupy Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Za 9 miesięcy 2022 strata netto wyniosła -100 tys. zł. Dla porównania strata netto za 9 miesięcy 2021 roku wyniosła -815 tys. zł.

Natomiast przychody osiągnięto na poziomie 30,0 mln złotych i są tylko o 2,7% niższe niż w roku ubiegłym.

Zysk ze sprzedaży brutto w III kw. 2022 roku wzrósł i wyniósł aż 7,4 mln zł, natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom 24%. Natomiast rentowność w III kw. 2021 roku była na poziomie 11%.

Za 9 m-cy 2022 roku Grupa Kapitałowa uzyskała zysk brutto na poziomie 1,0 mln zł., w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku, gdy zanotowano stratę w wysokości -0,5 mln zł.

Za 9 m-cy 2022 roku Grupa Kapitałowa zanotowała niewielką stratę na poziomie -0,1 mln zł., w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku gdy zanotowano stratę w wysokości -0,8 mln zł.

Pozytywnym czynnikiem wpływającym na wyniki w III kw. 2022 roku są wyższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego uzyskane ceny sprzedaży mikrosfery.

W 2021 roku średnia cena mikrosfery była wyższa od uzyskanej w roku poprzednim, co było głównie efektem zmiany przyjętej strategii sprzedażowej. Grupa Eko Export w latach 2012-2015 ograniczała swoje rynki zbytu do 2-3 branż i kilku klientów. Do 2014 roku rynki te zapewniały całkowity zbytu dla produktów Eko Export przy bardzo atrakcyjnych cenach sprzedaży i rentowności. Spadek zapotrzebowania na mikrosferę u głównego odbiorcy znacznie obniżył osiągnięte przez Grupę przychody. W związku z posiadaną nieprawidłową strukturą sprzedaży (niewielka dywersyfikacja klientów i branż) Zarząd Grupy Eko Export podjął od 2016 roku intensywne działania w celu poprawy tej sytuacji. Nowa strategia sprzedażowa zakłada intensywne działania w celu dywersyfikacji ilości odbiorców oraz branż do których Grupa będzie dostawcą mikrosfer. Już widać znaczne efekty wprowadzanej zmiany strategii, gdyż w latach 2018-19 nastąpił znaczny wzrost przychodów ze sprzedaży. Od 2016 roku nastąpiła znaczna dywersyfikacja branż, do których jest dostarczana mikrosfera (8 branż) oraz klientów (30 klientów). Oczywiście Grupa w dalszym ciągu aktywnie działa w celu pozyskania jak największego zakresu klientów w celu osiągnięcia stabilizacji sprzedażowej oraz odporności na ewentualne zmniejszenia zapotrzebowania na mikrosferę w danej branży. Dywersyfikacja przychodów pod względem branż i ilości klientów zapewni stabilność wpływów oraz bezpieczeństwo finansowe Grupy Eko Export.

Spółka wynegocjowała wzrost cen sprzedaży z wszystkimi klientami. Efekty podwyżek cen są widoczne stale od 2020 roku.

Analiza kosztów własnych sprzedaży Grupy wykazała, że koszty wytworzenia mikrosfer w Grupie Eko Export (pozyskania i produkcji) za trzy kwartały bieżącego roku ulegają stopniowemu zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku. Niestety, koszty pozyskania mikrosfer utrzymują się dalej na wysokim poziomie.

Pomimo wysokich kosztów, rentowność na działalności operacyjnej w stosunku do 2021 roku uległa znacznej poprawie, co w głównej mierze jest spowodowane zwiększeniem w 2022 roku średniej ceny sprzedaży towarów i wyniosła 24% w roku 2022, przy rentowności 11% w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Zarząd jednostki dominującej stale podejmuje zdecydowane działania w celu zwiększenia cen sprzedaży oraz zmniejszenia kosztów zakupu towarów, czego efekty widać już w poprawionej rentowności sprzedaży brutto i netto za 9 miesięcy br.

Przeprowadzona analiza kosztów działalności za III kwartały 2022 roku wykazuje, że poziom kosztów zarządu Grupy Eko Export w stosunku do roku poprzedniego uległ zmniejszeniu o 3%, co jest efektem wprowadzonych działań restrukturyzacyjnych. W III kw. 2022 roku koszty sprzedaży wzrosły w stosunku do 2021 roku. Głównym powodem są wyższe koszty transportu do klienta ze względu na zwiększenie ilości produkowanej i sprzedawanej mikrosfery.

Pomimo wysokich kosztów, rentowność na sprzedaży netto w stosunku do 2021 roku uległa znacznej poprawie, co w głównej mierze jest spowodowane zwiększeniem w 2022 roku średniej ceny sprzedaży towarów i wyniosła 8% oraz zysk 2,3 mln zł w roku 2022, przy stracie -0,9 mln zł i rentowności -3% w analogicznym okresie roku ubiegłego.



Podsumowując, w III kwartale 2022 roku nastąpił:

- 1) niewielki, 3% spadek przychodów ze sprzedaży, w pomimo ograniczeń spowodowanych wojną w Ukrainie
- 2) zmniejszenie kosztów produkcji każdej sprzedanej tony mikrosfer,
- 3) koszty zarządu uległy 3% zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu 2020 roku.

Zarząd wdrażając nową strategię sprzedażową dąży do realizacji w 2022 roku i latach następnych następujących założeń:

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

Natomiast wdrożenie procesu zmniejszenia kosztów produkcji ma za zadanie:

- 1) stopniowe zmniejszanie udziału kosztów zarządu i sprzedaży w kosztach wytworzenia tony mikrosfery,
- 2) zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer. Minimalizację kosztów zakupu surowców Grupa planuje osiągnąć m.in. poprzez znaczne zwiększenie udziału dostaw mikrosfery mokrej jako tańszego surowca w ogólnej strukturze dostawców.

Po uwzględnieniu pozostałej działalności operacyjnej oraz finansowej powstał zysk brutto. Za 9 m-cy 2022 roku Grupa Kapitałowa uzyskała zysk brutto na poziomie 0,9 mln zł., w stosunku do analogicznego okresu 2021 roku, gdzie zanotowano stratę brutto która wyniosła -0,5 mln zł.

Pogorszenie wyniku netto powoduje naliczony podatek dochodowy. Po uwzględnieniu podatku, Grupa Eko Export odnotowała minimalną stratę netto na poziomie -0,1 mln złotych.

W strukturze bilansu na 30 wrzesień 2022 roku widoczny jest spadek wartości kapitałów własnych Grupy, który jest spowodowany głównie powstałymi różnicami kursowymi z przeliczenia jednostek powiązanych.

W III kw. 2022 r. wzrosła wartość zobowiązań długoterminowych (głównie kredytów i pożyczek) oraz zobowiązań krótkoterminowych, natomiast raty kredytów krótkoterminowych spłacano na bieżąco.

Wartość aktywów trwałych zmniejszyły swoją wartość głównie wyniku amortyzacji.

Stan środków pieniężnych na koniec III kwartału br. wyniósł 60 tys. złotych.

#### **Działania operacyjne wykonane w Grupie do końca III kwartału 2022 roku**

- 1) Rozszerzenie współpracy w ramach podpisanej umowy w 2020 r. zawartej pomiędzy TOO Metallogamma Sp. z o. o. z siedzibą w Kazachstanie i Eko Export S.A. dotyczącą sprzedaży na rzecz „EKO Sphere KZ” mikrosfery w uzgodnionych ilościach oraz podejmowaniu wspólnych przedsięwzięć związanych z pozyskiwaniem mikrosfery.
- 2) W ramach działań zmierzających do poprawy sytuacji finansowej spółki Eko Sphere KZ oraz terminowej spłaty zobowiązań do Eko Export, Zarząd Spółki dominującej wdrożył dodatkowe regulacje mające na celu poprawę sprawności działania Eko Sphere oraz wzrost rentowności działalności operacyjnej. W ramach tych działań wprowadzono:
  - a) stały system raportowania wydatków finansowych

- b) comiesięczne raporty dotyczące sprawozdań finansowych
- c) budżetowanie i comiesięczne rozliczanie kosztu zakupu surowca, wilgotności i kosztów stałych
- d) bieżący nadzór na zobowiązaniach spółki Eko Sphere KZ.

Spółka nie posiada innych informacji, oprócz podanych w punktach 2,3,13,28 mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Sytuacja kadrowa, majątkowa i finansowa jednostek Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. według oceny Zarządu Jednostki Dominującej podlega opisanym w sprawozdaniu zagrożeniom spadku przychodów, a co za tym idzie pogorszenie płynności finansowej z tytułu szerokiego wpływu wojny w Ukrainie na światową sytuację gospodarczą.

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

Na dzień 30 września 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. wchodzi Jednostka dominująca Eko Export S.A. oraz Eko Sphere KZ sp. z o.o. - spółka zależna.

Opis całej organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta znajduje się w punkcie I.3 niniejszego raportu.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

#### **25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.**

Jednostki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na bieżący rok.

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

**Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2022 roku**

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

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

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

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

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

- pani Agnieszka Bokun, Członek Rady Nadzorczej Eko Export S.A. posiada 5.024 akcji Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku – Białej (co stanowi 100% jej kapitału zakładowego), która posiada na dzień przekazania raportu 504 500 akcji imiennych serii A oraz 215 522 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 5,48 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 7,93 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

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

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

**Sprawa z powództwa TOO Zumir Microsphere z siedzibą w Kalkaman (Kazachstan) o zapłatę kwoty 431 512 zł (tj. 97 069 EUR) przed Warszawskim Sądem Arbitrażowym w Warszawie z tyt. umowy poręczenia**

Pozew dotyczy umowy poręczenia zawartej pomiędzy Eko Export S.A. z TOO Zumir Microsphere o zapłatę zobowiązań pomiędzy Eko Sphere KZ a Zumir Microspheres z tyt. niezapłaconych faktur za dostawę mikrosfery. Pozew wpłynął do Eko Export S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku. Odpowiedź na pozew złożono w dniu 2 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 tą sprawę został również zaangażowany Sąd Okręgowy w Katowicach i Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej by rozstrzygnąć spór o właściwość sądów. Trwa postępowanie dowodowe. W czerwcu przekazano sprawę z SO w Katowicach do SO w Bielsku-Białej. Wyznaczono termin rozprawy na 12 grudnia 2022r.

Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 30 września 2022 r. Spółka nie rozpoznała z tego tytułu żadnej rezerwy.

**Sprawa z powództwa Too FAR Technology z siedzibą w Nur-Sułtan (Kazachstan) o zapłatę kwoty 47 137 zł (tj. 10 300 EUR) przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej z tyt. wystawionej faktury za usługi**

W dniu 21 października 2021 r. Spółka Too FAR Technology z siedzibą w Nur Sułtan (Kazachstan) złożyła do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej VI Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 47 137 zł (tj. 10 300 euro) z tyt. wystawionej faktury za usługi. Na skutek powyższego w dniu 22 października 2021 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 2 listopada 2021 r.). Od nakazu tego Spółka Eko Export S.A. złożyła w dniu 10 listopada 2021 r. zarzuty, uzasadniając brak podstaw do wystawienia takiej faktury. Sąd Rejonowy w lipcu 2022 r. oddalił powództwo. W sierpniu 2022 r. TOO FAR Technology złożył apelację do wyroku. Sąd wyznaczył termin rozprawy apelacyjnej na 29 listopada 2022 r.

Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 30 września 2022 r. Spółka nie rozpoznała z tego tytułu żadnej rezerwy.

**Sprawa z powództwa G.A. ETON z siedzibą w Wieliczce o zapłatę kwoty 131 351,23 zł przed Sądem Okręgowym w Krakowie za niezapłacone faktury zakupu**

W dniu 10 listopada 2021 r. Spółka G.A. ETON z siedzibą w Wieliczce złożyła do Sądu Okręgowego w Krakowie IX Wydział Gospodarczy pozew o zapłatę kwoty 131 351,23 zł za niezapłacone faktury zakupu mikrosfery. Na skutek powyższego w dniu 10 lutego 2022 r. został wydany nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym (doręczony Spółce Eko Export S.A. w dniu 28 lutego 2022 r.). Komornik sądowy zabezpieczył środki finansowe Eko Export na poczet tego nakazu zapłaty. Od nakazu tego Spółka Eko Export S.A. złożyła w dniu 24 marca 2022 r. zarzuty, przedstawiając potwierdzenie zapłaty za część faktur. Sąd Okręgowy pozytywnie rozpatrzył wniosek Eko Export o ograniczenie powództwa do kwoty 81 351,23 zł. Wyznaczono termin rozprawy na 14 grudnia 2022 roku.

### **Sprawa z powództwa PPU Eko Zec sp. z o.o. o zapłatę kwoty 248 015,00 zł przed Sądem Okręgowym w Bielsku-Białej z tyt. niezapłaconych faktur**

Do spółki wpłynął pozew 6 lipca 2022 roku. Sąd Okręgowy wystawił nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym za niezapłacone faktury zakupu. 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. Trwa postępowanie dowodowe. Wyznaczono termin rozprawy na 21 października 2022 r. Na posiedzeniu nie rozstrzygnięto sporu. Termin kolejnej rozprawy wyznaczono na 30 listopada 2022 r.

### **Sprawa z powództwa Elpologistyka sp. z o.o. o zapłatę kwoty 48 860 EUR przed Sądem Okręgowym w Kielcach z tyt. niezapłaconych faktur**

Pozew o zapłatę niezapłaconych faktur z dnia 10 stycznia 2022 roku wpłynął do spółki dopiero w dniu 25 maja 2022 roku ze względu na zmianę właściwości sądu. W dniu 30 czerwca 2022 r. Spółka wniosła odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie powództwa w całości i skierowanie stron do mediacji. Wyznaczono termin pierwszej rozprawy na 4 października 2022 r. Termin ten został przesunięty na 15 listopada br. Rozprawa odbyła się w tym terminie, ale wyrok nie zapadł. Sąd odroczył rozprawę do dnia 13 grudnia 2022 r. celem umożliwienia przeprowadzenia stronom negocjacji ugodowych.

Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 30 września 2022 r. Spółka nie rozpoznała z tego tytułu żadnej rezerwy.

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

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej wdrażając nową strategię sprzedażową (zmniejszenie kosztów administracji i sprzedaży) dąży do realizacji w 2022 roku i latach następnych następujących założeń:

- 1) odzyskanie, utraconych w wyniku pandemii liczby zamówień dzięki konkurencyjnym cenom mikrosfery,
- 2) stała dywersyfikacja klientów i branż, do których Grupa Eko Export będzie dostarczać mikrosferę
- 3) stopniowe zwiększanie cen sprzedaży mikrosfer do odbiorców, u których Grupa jest już stałym dostawcą
- 4) zmniejszanie kosztów pozyskania oraz produkcji mikrosfer.

Spółka dominująca nie posiada innych informacji, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego.

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

W ocenie Zarządu Eko Export S.A. wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w perspektywie kolejnych okresów będą miały następujące czynniki:

#### A) Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie spowodowana pandemią COVID-19 oraz wojną w Ukrainie,
- sytuacja finansowa Klientów Grupy Kapitałowej, w tym w szczególności proces restrukturyzacji popytu i wzrostu cen ropy naftowej, a za tym idzie zwiększenie wydobycia
- realizacja planów sprzedaży głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- rozstrzygnięcie przetargów na zakup mikrosfer przez Klientów Grupy,

#### B) Czynniki wewnętrzne:

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

#### C) Czynniki ryzyka związane z COVID-19

Zarząd jednostki dominującej dokonał ponownej analizy wcześniej zaobserwowanych skutków oraz potencjalnych zagrożeń wynikających z wpływu wirusa COVID na działalność Spółki. Analiza wykazała, iż ze względu na zmniejszenie liczby zakażeń, jak i też na ograniczenie zasięgu pandemii nastąpiło znaczne zmniejszenie zagrożenia na działalność jednostki dominującej i Grupy Kapitałowej Eko Export. Obecnie jednak nadal jednostka dominująca i Grupa odnotowują sporadyczne opóźnienia w transporcie międzynarodowym z tego tytułu.

Zarząd jednostki dominującej na bieżąco analizuje wielkość liczby zakażeń w Grupie i przy ewentualnym ich wzroście będzie na bieżąco reagował na powstałe problemy jakimi mogą być m.in.:

- ograniczenie w kadrze pracowniczej z powodu zachorowań lub przebywania na kwarantannie
- ograniczenia w transporcie międzynarodowym poprzez brak pracowników firm transportowych lub wprowadzonych przez inne kraje ograniczeń w zakresie przekraczania granic
- ograniczenie dostaw surowców do produkcji lub towarów spoza kraju.

Jeśli powyższe problemy zaczną występować, Zarząd jednostki dominującej niezwłocznie wdroży procedury minimalizujące ich wpływ na działalność Grupy.

#### D) Czynniki ryzyka związane z wojną na Ukrainie

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

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

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

W październiku i listopadzie br. zaobserwowane zostało jednak ponowne zmniejszenie przychodów ze sprzedaży. Wpływ na to może mieć fakt, iż część naszych klientów dokonała zwiększonych zakupów w trzecim kwartale br. 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 i sygnalizowaną recesją, wzrostem cen energii i paliw oraz wzrostem oprocentowania kredytów. Wstępne dane informują, że ochłodzenie nie dotyczy rynku USA, który jest w znacznie mniejszym stopniu dotknięty kryzysem niż ten panujący obecnie w Europie. W kolejnych miesiącach Grupa będzie intensyfikować sprzedaż do Ameryki Północnej.

Zarząd na podstawie przeprowadzonej analizy, na dzień powstania niniejszego sprawozdania, zwraca uwagę na trudności, z którymi boryka się cała gospodarka, a w tym EEX, którymi jest nałożenie się wielu zakłócających czynników: koronawirus, wojna, brexit, zmiany klimatu czy napięcia handlowe na linii Chiny-USA. Z tego powodu trudno wyizolować i ocenić wpływ każdego z tych czynników z osobna i tym samym nie jest jasne, czy mamy do czynienia z sytuacją przejściową, czy dłuższym trendem. Nie jest również jasne, który z w/w czynników może być przyczyną poszczególnych zachowań klientów i partnerów Spółki.

#### **Planowane działania operacyjne do końca 2022 roku**

- 1) osiągnięcie jak największej ilości dostaw mikrosfery ze spółki zależnej Eko Sphere, co spowoduje zmniejszenie kosztów jej pozyskania;
- 2) dokonano analizy działalności operacyjnej spółki Eko Sphere, na podstawie której określono progi ilościowe oraz cenowe, które spółka musi osiągnąć w przyszłym roku, aby uzyskać minimalny zysk;
- 3) Grupa prowadzi stale intensywne działania w celu dywersyfikacji ilości odbiorców oraz branż do których Grupa będzie dostawcą mikrosfer. Dodatkowo Grupa stale monitoruje ceny sprzedaży mikrosfer na rynku światowym, w celu wprowadzania bieżących negocjacji z klientami w sprawie ewentualnych podwyżek cen.
- 4) Uzyskanie dodatkowego finansowania bankowego oraz od akcjonariuszy założycieli na zapewnienie jak największej realizacji planowanych przychodów.

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

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego, którym był rok 2021, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach sprawozdania finansowego, uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających.

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

### **III. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI.**

<b>Prezes Zarządu – Jacek Dzedzic</b>	
---------------------------------------	--

Bielsko-Biała, dnia 25 listopada 2022 roku.