

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

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)



# **EKO EXPORT S.A.**

## **SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU**

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

Obejmujący sprawozdanie finansowe za okres  
od 01 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

**Bielsko-Biała**  
**09.10.2023 r.**

## Spis treści

I. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU. ....	6
1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej.....	6
2. Przedmiot Działalności Grupy Kapitałowej.....	6
3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją.....	6
4. Czas trwania działalności.....	7
5. Skład Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Eko Export S.A. ....	7
6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	8
7. Działalność zaniechana, aktywa do zbycia .....	8
8. Kontynuacja działalności .....	8
II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ .....	9
Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	9
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	10
2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku .....	11
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	12
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym .....	12
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych .....	13
III. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	14
Wybrane jednostkowe dane finansowe.....	14
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	15
2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku .....	16
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	17
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	17
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	18
IV. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU.....	19
1. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych. ....	19
2. Nieruchomości inwestycyjne.....	19
3. Należności i rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe .....	20
4. Zapasy.....	20

5. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	20
6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długo i krótkoterminowe ..	21
6.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	21
6.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe .....	21
7. Informacja o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego. ....	21
8. Kredyty, pożyczki, leasingi i inne .....	22
V. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU .....	23
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	23
1.1. Podstawa sporządzenia oraz zasady prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	23
1.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego, rok obrotowy .....	24
1.3. Oświadczenie o zgodności.....	24
1.4. Szacunki Zarządu. ....	24
1.5. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	24
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta. ....	24
3. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrótowe sprawozdanie finansowe. ....	25
4. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość. ....	26
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie. ...	26
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu. ....	27
7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów. ....	27
8. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. .....	28
9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych. ....	28
10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów. ....	28
11. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	29

12. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego. ....	29
13. Informacja o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	29
14. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	31
15. Informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów. ....	31
16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	32
17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane. ....	32
18. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe. ....	32
19. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	32
20. Informacje dotyczące segmentów działalności. ....	33
21. 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. ....	34
22. 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.....	35
23. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok. ....	35
24. 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. ....	35
25. 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.....	36
26. 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. ....	36
27. 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.....	40
28. 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. ....	40
29. Czynniki, które w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. ....	41
VI. PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I DATA ZATWIERDZENIA SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI. ....	44

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

### 1. Podstawowe informacje o Spółce Dominującej

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

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

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

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

### 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). Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie: Usługi Inne.

### 3. Informacja o Jednostkach Objętych Konsolidacją

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Grupy Kapitałowej Eko Export S.A. wchodzi Eko Export S.A. oraz Eko Sphere KZ sp. z o.o. - spółka zależna.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

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

### 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 jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

#### **5. Skład Zarządu, Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu Eko Export S.A.**

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 marca 2023 roku wchodzi:

Jacek Dziedzic - Prezes Zarządu.

W I kwartale 2023 roku oraz do dnia zatwierdzenia i publikacji niniejszego sprawozdania finansowego skład zarządu jednostki dominującej nie ulegał zmianom.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w składzie Komitetu Audytu EKO EXPORT S.A. zasiadają:

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

## 6. Data zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd Spółki Dominującej dnia 9 października 2023 roku.

## 7. 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.

## 8. Kontynuacja działalności

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

Zarząd na skutek sytuacji geopolitycznej i następstw pandemii koronawirusa zauważa zagrożenie mogące wpłynąć na kontynuację działalności Grupy Kapitałowej, które są szczegółowo opisane w pkt. 3.26 Nota 26 – Zagrożenie kontynuacji działalności Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2022 rok. Zarząd, w tym punkcie również opisuje możliwe środki zapobiegawcze zmierzające do eliminacji zagrożeń mogących wpłynąć na kontynuację działalności.



## II. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

### Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	W tys. PLN			W tys. EUR		
	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
Aktywa trwałe	11 592	11 655	49 530	2 479	2 485	10 646
Aktywa obrotowe	12 396	11 570	19 579	2 651	2 467	4 209
Aktywa razem	23 988	23 225	69 110	5 131	4 952	14 854
Kapitał własny	(15 236)	(13 903)	31 773	(3 259)	(2 838)	6 829
Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 315	1 315	281	280	283
Zobowiązania długoterminowe	6 559	6 443	7 859	1 403	1 374	1 689
Zobowiązania krótkoterminowe	32 665	30 685	29 479	7 056	6 543	6 336
Pasywa razem	23 988	23 225	69 110	5 131	4 952	14 854
Średnioważona ilość akcji	13 149 562			13 149 562		
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	(1,16)	(1,06)	2,42	(0,25)	(0,23)	0,52

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z wyniku	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I. Przychody ze sprzedaży	1 145	34 344	6 908	243	7 324	1 486
II. Wynik operacyjny	1 426	(41 315)	(2 379)	303	(8 811)	(512)
III. Wynik brutto	226	(43 301)	(5 701)	48	(9 234)	(1 227)
IV. Wynik netto	118	(43 897)	(6 490)	25	(9 361)	(1 397)
V. Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(0,04)	(24 116)	(5 227)	(0,009)	(5 143)	(1 125)
VI. Całkowity dochód ogółem	(1 334)	(43 179)	(6 490)	(284)	(9 208)	(1 397)
VII. Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562			13 149 562		
IX. Wynik netto na akcję oraz rozwodniony zysk (strata) netto na akcję (w PLN/EUR)	0,009	(3,34)	(0,45)	0,002	(0,71)	(0,10)

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

Wybrane dane finansowe do pozycji Sprawozdania z przepływów pieniężnych	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Działalność operacyjna	(618)	923	911	(131)	197	196
Działalność inwestycyjna	55	57	0	12	12	0
Działalność finansowa	555	(1 054)	(976)	118	(225)	(210)
Przepływy pieniężne netto, razem	2	9	(65)	0,43	2	(14)

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

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

- 4,7028 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2023,
- 4,6472 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2022.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6755 - kurs NBP z dnia 31.03.2023 r.
- 4,6899 - kurs NBP z dnia 31.12.2021 r.
- 4,6525 - kurs NBP z dnia 31.03.2022 r.

## 1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Aktywa dane w tys. PLN	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
<b>I.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>11 592</b>	<b>11 655</b>	<b>49 530</b>
1.	Aktywa niematerialne	0	0	3 386
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 480	7 589	42 840
3.	Należności i rozliczenia długoterminowe	110	120	178
4.	Nieruchomości inwestycyjne	3 601	3 601	3 116
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	10	10	11
6.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	391	335	0
<b>II.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12 396</b>	<b>11 570</b>	<b>19 579</b>
1.	Zapasy	10 673	9 966	14 356
2.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	1 721	1 595	5 205
3.	Środki pieniężne	2	9	18
	<b>Aktywa razem</b>	<b>23 988</b>	<b>23 225</b>	<b>69 110</b>

	Pasywa dane w tys. PLN	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
	<b>Kapitał własny</b>	<b>(15 236)</b>	<b>(13 903)</b>	<b>31 772</b>
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II.	Pozostałe kapitały	33 715	33 715	46 340
III.	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek powiązanych	17 593	9 612	11 543

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

IV.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(27 466)	4 954	(2 660)
V.	Wynik finansowy bieżącego roku	(585)	(24 116)	(5 227)
VI.	Razem Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 573	<b>25 480</b>	51 311
VII	Udziały niekontrolujące	(39 809)	(39 383)	(19 538)
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>6 559</b>	<b>6 443</b>	<b>7 859</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	56	56	58
II.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4 016	4 061	5 833
III.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 824	1 663	1 742
IV.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	663	663	225
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>32 665</b>	<b>30 685</b>	<b>29 479</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	43	43	72
II.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	16 248	15 444	15 334
III.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 373	11 243	9 505
IV.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4 001	3 955	4 568
<b>Razem zobowiązania</b>		<b>39 224</b>	<b>37 128</b>	<b>37 338</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>23 988</b>	<b>23 225</b>	<b>69 110</b>

	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Kapitał własny (w tys. PLN)	<b>(15 236)</b>	<b>(13 903)</b>	<b>31 773</b>
Liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	<b>(1,160)</b>	<b>(1,06)</b>	<b>2,42</b>
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	<b>(1,16)</b>	<b>(1,06)</b>	<b>2,42</b>

## 2. Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku

	Sprawozdanie w wyniku	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I.	Przychody ze sprzedaży ogółem	1 145	34 344	6 908
II.	Koszty własny sprzedaży	1 426	26 612	6 303
A.	<b>Wynik brutto na sprzedaży</b>	<b>(281)</b>	<b>7 732</b>	<b>605</b>
III.	Koszty sprzedaży	13	1 506	326
IV.	Koszty ogólnego zarządu	951	8 869	1 194
B.	<b>Wynik netto na sprzedaży</b>	<b>(1 245)</b>	<b>(2 643)</b>	<b>(915)</b>
V.	Pozostałe przychody operacyjne	1 068	984	30
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	1 015	39 656	1 494
B.	<b>Wynik operacyjny</b>	<b>(1 192)</b>	<b>(41 315)</b>	<b>(2 379)</b>
VII.	Przychody finansowe	2 472	1 216	0
VIII.	Koszty finansowe	1 054	3 202	3 322
C.	<b>Wynik brutto</b>	<b>226</b>	<b>(43 301)</b>	<b>(5 701)</b>
IX.	Podatek dochodowy	108	596	789
D.	<b>Wynik netto</b>	<b>118</b>	<b>(43 897)</b>	<b>(6 490)</b>

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

	Wynik netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(585)	(24 116)	(5 227)
	Wynik netto przypadający na udziały niekontrolujące	703	(19 781)	(1 263)
	Średnioważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w szt.)	13 149 562	13 149 562	13 149 562
	Wynik netto na akcję przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej (w PLN):			
	Podstawowy	0,009	(3,34)	(0,45)
	rozwodniony	0,009	(3,34)	(0,45)

### 3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Wyszczególnienie ( w tys. zł)	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
	<b>I. Wynik netto</b>	<b>118</b>	<b>(43 897)</b>	<b>(6 490)</b>
	1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(585)	(24 116)	(5 227)
	2. Przypadający na udziały niekontrolujące	703	(19 781)	(1 263)
	<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>(1 452)</b>	<b>718</b>	<b>0</b>
	<b>III. Łączne całkowite dochody</b>	<b>(1 334)</b>	<b>(43 179)</b>	<b>(6 490)</b>

### 4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.03.2023 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Wynik finansowy bieżącego roku	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2023 r.	1 315	33 715	(24 116)	4 954	9 612	(39 383)	(13 903)
Wynik roku bieżącego	0	0	118	0	0	0	118
Inne całkowite dochody	0	0	0	311	(1 763)	0	(1 452)
<b>Całkowity dochód</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>118</b>	<b>311</b>	<b>(1 763)</b>	<b>0</b>	<b>(1 334)</b>
Korekty błędów	0	0	0	(16 593)	16 593	0	0
Podział wyniku	0	0	24 116	(24 116)	0	0	0
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	(703)	7 978	(6 849)	(426)	0
<b>Razem zmiany w kapitale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 531</b>	<b>(32 420)</b>	<b>7 981</b>	<b>(426)</b>	<b>(1 334)</b>
Stan na 31.12.2023 r.	1 315	33 715	(585)	(27 466)	17 593	(39 809)	(15 236)

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Wynik finansowy bieżącego roku	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
Stan na 01.01.2022 r.	1 315	46 340	(3 059)	(5 341)	11 491	(21 294)	29 452
Strata okresu	0	0	(24 116)	0	0	(19 781)	(43 897)
Inne całkowite dochody	0	0	0	2 969	(3 239)	988	718

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

<b>Całkowity dochód</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(24 116)</b>	<b>2 696</b>	<b>(3 239)</b>	<b>(18 793)</b>	<b>(43 179)</b>
Korekty błędów	0		0	(176)	0	0	(176)
Podział wyniku	0	(12 625)	3 059	9 566	0	0	0
Zmiany kapitałów spółki zależnej przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	(2 064)	1 360	704	0
<b>Razem zmiany w kapitale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(21 057)</b>	<b>10 295</b>	<b>(1 879)</b>	<b>(18 089)</b>	<b>(43 355)</b>
<b>Stan na 31.12.2022 r.</b>	<b>1 315</b>	<b>33 715</b>	<b>(24 116)</b>	<b>4 954</b>	<b>9 612</b>	<b>(39 383)</b>	<b>(13 903)</b>

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.

	Kapitał akcyjny	Pozostał kapitały	Wynik finansowy bieżącego roku	Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia	Udziały niekontrolujące	Kapitały własne razem
<b>Stan na 01.01.2022 r.</b>	<b>1 315</b>	<b>46 340</b>	<b>(1 015)</b>	<b>(4 749)</b>	<b>11 491</b>	<b>(21 294)</b>	<b>32 088</b>
Podział wyniku			1 015				1 015
Wynik roku bieżącego			(5 227)				(5 227)
Inne				2 089	52	1 756	3 897
<b>Stan na 31.03.2022 r.</b>	<b>1 315</b>	<b>46 340</b>	<b>(5 227)</b>	<b>(2 660)</b>	<b>11 543</b>	<b>(19 539)</b>	<b>31 773</b>

## 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych dane w tys. PLN		Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>A.</b>	<b>Działalność operacyjna</b>	<b>(618)</b>	<b>923</b>	<b>911</b>
I.	Wynik brutto	226	(43 301)	(5 227)
II.	Korekty o pozycje	(843)	44 339	6 138
	- Amortyzacja	1 065	4 706	661
	- Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 452)	(1 118)	0
	- Odsetki	116	267	(193)
	- Zmiana stanu zapasów	(707)	5 476	648
	-Zmiana stanu należności	(116)	866	(2 662)
	- Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 117	1 332	2 894
	- Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego	105	(277)	0
	- zysk/ strata ze zbycia ŚT	(55)	(57)	0
	- Inne korekty z działalności operacyjnej	(976)	33 144	0
	- Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0	4 790
III.	<b>Razem gotówka z działalności (A.I.+A.II.)</b>	<b>(618)</b>	<b>1 038</b>	<b>911</b>
IV.	- Podatek zapłacony	0	(115)	0
<b>B.</b>	<b>Działalność inwestycyjna</b>	<b>55</b>	<b>57</b>	<b>0</b>
I.	Wpływy	55	57	0
	- Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55	57	0
II.	Wydatki	0	0	0
<b>C.</b>	<b>Działalność finansowa</b>	<b>555</b>	<b>(1 054)</b>	<b>(976)</b>

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

I.	Wpływy	919	1 282	0
	- Kredyty i pożyczki	919	1 282	0
II.	Wydatki	(364)	(2 336)	(976)
	- Spłaty kredytów i pożyczek	(348)	(2 051)	(871)
	- Spłaty leasingów	(2)	(18)	(105)
	- Inne wydatki finansowe (odsetki)	(14)	(267)	
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(7)</b>	<b>(74)</b>	<b>(65)</b>
<b>E.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>9</b>	<b>83</b>	<b>83</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>2</b>	<b>9</b>	<b>18</b>

### III. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

#### Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane dane finansowe do pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	W tys. PLN			W tys. EUR		
	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022	na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
Aktywa trwałe	11 594	11 657	53 361	2 480	2 486	11 469
Aktywa obrotowe	11 957	11 207	26 469	2 557	2 390	5 689
Aktywa razem	23 551	22 864	79 831	5 037	4 875	17 159
Kapitał własny	(14 151)	(12 889)	45 677	(3 027)	(2 748)	9 818
Kapitał akcyjny (zakładowy)	1 315	1 315	1 315	281	280	283
Zobowiązania długoterminowe	5 571	5 452	6 116	1 192	1 162	1 315
Zobowiązania krótkoterminowe	32 131	30 301	28 037	6 872	6 461	6 084
Pasywa razem	23 551	22 864	79 831	5 037	4 875	17 159
Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562			13 149 562		
Wartość księgowa na jedną akcję ( w PLN/EUR )	(1,08)	(0,98)	3,47	(0,23)	(0,21)	0,75

Wybrane dane finansowe dla sprawozdania z wyniku	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	1 145	34 344	6 872	243	7 324	1 479
Wynik operacyjny	(943)	(18 327)	(810)	(201)	(3 908)	(174)
Wynik brutto	(1 154)	(52 193)	73	(245)	(11 130)	16
Wynik netto	(1 262)	(55 683)	73	(268)	(11 875)	16
Całkowity dochód ogółem	(1 262)	(55 683)	73	(268)	(11 875)	16

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

Średnia ważona liczba akcji w sztukach	13 149 562			13 149 562		
VIII. Wynik netto na akcję podstawowy oraz rozwodniony (w PLN/EUR)	(0,10)	(4,23)	0,005	(0,02)	(0,90)	0,001

Wybrane dane finansowe dla sprawozdania z przepływów pieniężnych	W tys. PLN			W tys. EUR		
	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Działalność operacyjna	(616)	3 754	914	(131)	801	197
Działalność inwestycyjna	55	(1 931)	0	12	(412)	0
Działalność finansowa	555	(1 895)	(976)	118	(404)	(210)
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	2	8	(63)	0,43	2	(14)

Dla celów przeliczenia prezentowanych danych na EUR zastosowano następujące kursy:

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

- 4,7028 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2023,
- 4,6472 - średnia arytmetyczna średnich kursów NBP na koniec każdego miesiąca za okres 01.01 – 31.03.2022.

2. Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej:

- 4,6755 - kurs NBP z dnia 31.03.2023 r.
- 4,6988 - kurs NBP z dnia 31.12.2022 r.
- 4,6525 - kurs NBP z dnia 31.03.2022 r.

### 1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa dane w tys. PLN		na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>11 594</b>	<b>11 657</b>	<b>53 361</b>
I.	Aktywa niematerialne	0	0	3 386
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 480	7 589	8 589
III.	Należności i rozliczenia długoterminowe	110	120	1 370
IV.	Nieruchomości inwestycyjne	3 601	3 601	3 116
V.	Długoterminowe aktywa finansowe	12	12	33 856
VI.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	391	335	3 044
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>11 957</b>	<b>11 207</b>	<b>26 469</b>
I.	Zapasy	10 237	9 628	14 175
II.	Należności i rozliczenia krótkoterminowe	1 718	1 571	12 267
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	11
IV.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2	8	17
<b>Aktywa razem</b>		<b>23 551</b>	<b>22 864</b>	<b>79 831</b>

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

Pasywa w tys. PLN		na dzień 31.03.2023	na dzień 31.12.2022	na dzień 31.03.2022
<b>Kapitał własny</b>		<b>(14 151)</b>	<b>(12 889)</b>	<b>45 677</b>
I.	Kapitał podstawowy	1 315	1 315	1 315
II.	Pozostałe kapitały	32 457	32 457	45 082
III.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	(46 661)	9 022	(792)
IV.	Wynik finansowy bieżącego roku	(1 262)	(55 683)	73
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>5 571</b>	<b>5 452</b>	<b>6 116</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	56	56	58
II.	Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	4 016	4 061	5 833
III.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	836	672	0
IV.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	663	663	225
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>32 131</b>	<b>30 301</b>	<b>28 037</b>
I.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	43	43	72
II.	Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi	16 248	15 444	15 334
III.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 892	11 784	9 026
IV.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 948	3 030	3 605
<b>Pasywa razem</b>		<b>23 551</b>	<b>22 864</b>	<b>79 831</b>

## 2. Jednostkowe sprawozdanie z wyniku

Wyszczególnienie (w tys. zł)		za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	1 145	34 344	6 872
II.	Koszt własny sprzedaży	1 426	26 588	6 267
A.	<b>Wynik brutto ze sprzedaży</b>	<b>(281)</b>	<b>7 756</b>	<b>605</b>
III.	Koszty sprzedaży	13	1 445	324
IV.	Koszty ogólnego zarządu	756	4 056	1 035
B.	<b>Wynik netto na sprzedaży</b>	<b>(1 050)</b>	<b>2 255</b>	<b>(755)</b>
V.	Pozostałe przychody operacyjne	168	702	30
VI.	Pozostałe koszty operacyjne	61	21 285	85
C.	<b>Wynik operacyjny</b>	<b>(943)</b>	<b>(18 327)</b>	<b>(810)</b>
VII.	Przychody finansowe	469	3 156	1 149
VIII.	Koszty finansowe	680	37 022	266
D.	<b>Wynik brutto</b>	<b>(1 154)</b>	<b>(52 193)</b>	<b>73</b>
IX.	Podatek dochodowy	108	(3 489)	0
E.	<b>Wynik netto</b>	<b>(1 262)</b>	<b>(55 683)</b>	<b>73</b>
	<b>Średnia ważona liczba akcji w sztukach</b>	<b>13 149 562</b>	<b>13 149 562</b>	<b>13 149 562</b>
	Wynik netto na akcję podstawowy oraz rozwodniony (w PLN)	(0,10)	(4,23)	0,005



### 3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (dane w tys. zł)	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I. Wynik netto	(1 262)	(55 683)	73
II. Inne całkowite dochody	0	0	0
<b>łącznie całkowite dochody</b>	<b>(1 262)</b>	<b>(55 683)</b>	<b>73</b>

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

za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.03.2023 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2023 roku	1 315	32 457	9 022	(55 683)	(12 889)
Podział wyniku	0	0	(55 683)	55 683	0
Wynik roku bieżącego	0	0	0	(1 262)	(1 262)
Dane na dzień 31 marca 2023 roku	1 315	32 457	(46 661)	(1 262)	(14 151)

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2022 roku	1 315	45 082	11 833	(12 625)	45 605
Podział wyniku	0	(12 625)	0	12 625	0
Wynik roku bieżącego	0	0	0	(55 683)	(55 683)
Korekty błędów	0	0	(2 811)	0	(2 811)
Dane na dzień 31 grudnia 2022 roku	1 315	32 457	9 022	(55 683)	(12 889)

za okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.03.2022 r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w tys. PLN	Kapitał akcyjny (zakładowy)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Razem kapitał własny
Dane na dzień 01 stycznia 2022 roku	1 315	45 082	11 833	(12 625)	45 605
Podział wyniku	0	0	(12 625)	12 625	0
Wynik roku bieżącego	0	0	0	73	73
Dane na dzień 31 marca 2022 roku	1 315	45 082	(792)	73	45 678

## 5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w tys. PLN	za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>A. Działalność operacyjna:</b>	<b>(616)</b>	<b>3 754</b>	<b>914</b>
I. Wynik brutto	(1 154)	(52 193)	73
II. Korekty razem:	538	55 947	841
Amortyzacja	110	655	200
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	(1082)	(697)
Odsetki i udziały w zyskach	116	(1686)	193
Zmiana stanu zapasów	(609)	5513	528
Zmiana stanu należności	(138)	10962	(1 115)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 026	3 179	1 732
Zmiana stanu rezerw	0	113	0
Zysk/ Strata ze zbycia ŚT	(55)	(57)	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	88	38 735	0
Podatek zapłacony	0	(115)	0
<b>B. Działalność inwestycyjna</b>	<b>55</b>	<b>(1 931)</b>	<b>0</b>
I. Wpływy:	55	57	0
- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	55	57	0
II. Wydatki:	0	(1 988)	0
- Na aktywa finansowe	0	(1 988)	0
<b>C. Działalność finansowa</b>	<b>555</b>	<b>1 282</b>	<b>(976)</b>
I. Wpływy:	919	1 282	0
- Otrzymane kredyty i pożyczki	919	1 282	0
II. Wydatki:	(364)	(3 177)	(976)
- Spłata kredytów i pożyczek	(348)	(2 821)	(871)
- Spłata leasingów	(2)	(18)	(105)
- Inne wydatki finansowe	(14)	(267)	0
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto razem</b>	<b>(6)</b>	<b>(72)</b>	<b>(63)</b>
<b>Stan środków pieniężnych na początek okresu</b>	<b>8</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
<b>Stan środków pieniężnych na koniec okresu</b>	<b>2</b>	<b>8</b>	<b>17</b>

## IV. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ EKO EXPORT S.A. SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU

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

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

#### Struktura rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
<b>Środki trwałe netto, w tym:</b>	<b>7 480</b>	<b>7 589</b>	<b>42 840</b>
grunty własne i prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 270	1 270	1 270
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 986	5 014	33 537
urządzenia techniczne i maszyny	1 201	1 283	7 925
środki transportu	18	18	55
inne środki trwałe	4	4	53
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe netto wykazane w sprawozdaniu finansowym</b>	<b>7 480</b>	<b>7 589</b>	<b>42 840</b>

Środki trwałe oraz nieruchomości inwestycyjne stanowią zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów, pożyczek oraz zobowiązań handlowych. Wartość środków trwałych, jakie według zawartych umów stanowią zabezpieczenie przedstawia tabela w nocie V.19 niniejszego sprawozdania finansowego.

### 2. Nieruchomości inwestycyjne

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

Wartość nieruchomości inwestycyjnych wynosi 3 601 tys. zł i w bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie.

Grupa Kapitałowa z tyt. nieruchomości inwestycyjnych nie uzyskuje przychodów. Natomiast Grupa ponosi koszty z tytułu podatku od nieruchomości, ale są one nie istotne.

Nieruchomości inwestycyjne są przedmiotem zabezpieczenia kredytów bankowych, które zostały przedstawione w tabeli w nocie V.19 niniejszego sprawozdania finansowego.

### 3. Należności i rozliczenia międzyokresowe długo i krótkoterminowe

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

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności długoterminowe w podziale na kategorie</b>			
Pozostałe należności	207	217	272
<i>Odpisy aktualizujące udzielone pożyczki</i>	(97)	(97)	(97)
<b>Razem należności długoterminowe netto</b>	<b>110</b>	<b>120</b>	<b>175</b>

Wyszczególnienie/dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
<b>Należności z tytułu dostaw i pozostałe należności krótkoterminowe w podziale na kategorie</b>			
Należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	30	244	206
Należności z tytułu zaliczek na zakup zapasów	689	689	1 926
Należności z tytułu podatków	2 244	2 230	2 723
Pozostałe należności	557	349	0
Należności z tyt. udzielonej pożyczki	241	76	0
<i>Odpisy aktualizujące</i>	(2 040)	(1 993)	(1 830)
<b>Razem należności krótkoterminowe netto</b>	<b>1 721</b>	<b>1 595</b>	<b>3 025</b>

### 4. Zapasy

Strukturę zapasów przedstawiono w tabeli poniżej:

ZAPASY	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
a) materiały	1 043	105	286
b) produkty gotowe	16	16	16
c) towary	9 614	9 465	14 054
d) zapasy w drodze	0	380	0
<b>Zapasy razem</b>	<b>10 673</b>	<b>9 966</b>	<b>14 356</b>

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
<b>Rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>130</b>
Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe	56	56	58
Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe	43	43	72

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

### 6.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bieżące	1 540	5 615	6 003
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, w tym:	10 833	5 628	3 502
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>12 373</b>	<b>11 243</b>	<b>9 505</b>

### 6.2. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
<b>I. Pozostałe zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>663</b>	<b>663</b>	<b>699</b>
- przychody przyszłych okresów – dotacja z UE	149	149	225
- zobowiązania z tyt. umów leasingu i inne	0	0	474
- przychody z tytułu ustanowienia prawa użytkowania do rozliczenia w czasie	514	514	0
<b>II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>4 001</b>	<b>3 955</b>	<b>5 171</b>
Zobowiązanie z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 218	861	904
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 098	805	562
Inne zobowiązania i rozliczenia, w tym:	952	1 014	972
- Zobowiązania z tytułu wpłaty na kapitał	915	980	972
- inne rozrachunki z pracownikami	26	22	
- ZFŚS	12	12	
Inne	642	630	853
Przychody przyszłych okresów	56	605	2 234
Przychody z tytułu ustanowienia prawa użytkowania do rozliczenia w czasie	35	40	
<b>łącznie pozostałe zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe</b>	<b>4 664</b>	<b>4 618</b>	<b>6 416</b>

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

	Podatek	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
1.	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>391</b>	<b>335</b>	<b>288</b>
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności od pozostałych jednostek (różnice kursowe, odsetki)	372	316	
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań z tytułu pożyczek otrzymanych (różnice kursowe, odsetki)		0	

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozostałych zobowiązań		0	
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową rezerw	19	19	
<b>2.</b>	<b>Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>1 824</b>	<b>1 663</b>	<b>2 030</b>
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	836	1259	2 030
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową pożyczek udzielonych (odsetki)		(591)	
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową należności (różnice kursowe, odsetki)		0	
	- różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań pozostałych	988	995	
<b>3.</b>	<b>Obciążenie z tytułu podatku odroczonego wykazane za okres:</b>			
	- w wyniku netto		481	
	<b>Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w bilansie</b>	<b>391</b>	<b>335</b>	<b>0</b>
	<b>Zobowiązania netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w bilansie</b>	<b>1 824</b>	<b>1 663</b>	<b>1 742</b>

## 8. Kredyty, pożyczki, leasingi i inne

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
Długoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	<b>4 016</b>	<b>4 061</b>	<b>5 834</b>
Kredyty	1 184	1 184	2 280
pożyczki	2 797	2 842	3 080
Leasingi	35	35	474

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, leasingi, w tym:	<b>16 248</b>	<b>15 444</b>	<b>14 236</b>
Kredyty	6 838	6 426	6 121
pożyczki	3 749	3 047	1 596
leasingi	13	15	192
Factoring z regresem	0	204	122
Odwrócone finansowanie	5 648	5 752	6 205

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

W lutym 2023 jednostka dominująca zawarła dwie umowy pożyczki z osobą powiązaną z Prokurentem będącą jednocześnie akcjonariuszem Spółki na łączną kwotę 430 tys. zł. Umowy są oprocentowane 12% w skali roku. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r.

W marcu 2023 roku jednostka dominująca podpisała dwie umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu i osobowo z członkiem Rady Nadzorczej. łączna wartość umów

pożyczek wynosi 318 tys. zł. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r. Oprocentowanie pożyczek wynosi 12%

Po okresie sprawozdawczym jednostka dominująca podpisała dwie umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu i osobowo z członkiem Rady Nadzorczej. Łączna wartość umów pożyczek wynosi 163 tys. zł. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r. Oprocentowanie pożyczek wynosi 12%.

#### **Aneksy do umów kredytowych i pożyczkowych po okresie sprawozdawczym:**

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

Poniżej przedstawiamy najważniejsze zapisy z aneksu:

- nowa ostateczna data spłaty przypada w dniu 10.12.2026 r.
- okres kredytowania 45 miesięcy
- wprowadzony został harmonogram spłaty, który zakłada spłatę kapitału kredytu w 41 ratach miesięcznych począwszy od 10.08.2023 r.
- Zabezpieczenia umowy pozostają bez zmian.

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

## **V. INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU**

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

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

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz dane za porównywalny okres poprzedniego roku obrotowego oraz stan na koniec poprzedniego roku obrotowego.

Skrócony skonsolidowany raport finansowy za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 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 31.03.2023 roku, jak i jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31.03.2023 roku nie podlegały badaniu przez firmę audytorską.

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

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

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

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy.

### **1.3. Oświadczenie o zgodności**

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.).

### **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 31 marca 2023 roku nie dokonano istotnych zmian w wielkościach szacunkowych.

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

W I kwartale 2023 roku wystąpiły istotne dokonania w działalności Emitenta i spółek Grupy.



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

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

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

Niepowodzeniem z pewnością są w dalszym ciągu utrzymujące się na niebezpiecznie niskim poziomie przychody ze sprzedaży, które zagrażają płynności finansowej Grupy oraz jej zdolności do dalszej kontynuacji działalności.

### **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 w I kwartale 2023 roku są:

- 1) Znaczny spadek (o 83%) przychodów ze sprzedaży.

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

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

- 1) wojna na Ukrainie i jej eskalacja

Najważniejszym negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania Grupy w roku 2022 jest wojna w Ukrainie. W wyniku analiz Zarząd jednostki dominującej zdefiniował następujące obszary możliwych ryzyk, które mogą pośrednio wpłynąć na działalność Grupy:

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

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

Główne zagrożenia wynikające z szerokiego wpływu wojny w Ukrainie na gospodarkę światową, w szczególności pierwsze objawy recesji i stale rosnąca inflacja, wpłynęła negatywnie na realizowane kontrakty i osiągnięte przychody już od IV kwartału 2022. Prawie zerowe przychody oraz niechęć zewnętrznych instytucji do finansowania działalności Grupy, znacząco wpłynęły na płynności finansową Grupy w IV kwartale 2022 oraz I półroczu 2023 roku.

#### 2) Rentowność na sprzedaży brutto.

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

#### 3) Rentowność sprzedaży netto

Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca oraz transportu wzrosły w stosunku do roku 2022. Głównym, negatywnym czynnikiem na rentowność netto ma 83% spadek przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. Wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) oraz znaczny spadek przychodów spowodował, że Grupa zanotowała za I kwartał 2023 roku zwiększenie straty na sprzedaży netto na poziomie -1.245 tys. zł oraz rentowność -109%, w stosunku do roku poprzedniego, gdzie zanotowano stratę w wysokości -915 tys. zł i rentowność -13%.

#### 4) Wynik netto

Przychody finansowe z tytułu znacznych, dodatnich różnic kursowych pozytywnie wpłynęły na wyniki brutto i netto Grupy. Za I kwartał 2023 roku zanotowano zysk netto na poziomie 118 tys. zł.

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

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

### **5. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.**

W Jednostkach Grupy Kapitałowej nie występuje sezonowość oraz cykliczność działań. Jednakże spadek dostępności mikrosfery u głównych dostawców w okresie zimowym może obniżyć możliwość osiągnięcia większych przychodów przez Grupę Eko Export w tym okresie.

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

Nie dokonano aktualizacji wartości zapasów.

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

W I kwartale br. 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.
- Wycena środków trwałych. Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości na kolejne dni bilansowe środki trwałe podlegają testom utraty wartości. Podstawą do ustalenia (oszacowania) wartości godziwej środków trwałych 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 środków trwałych 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.

- Podstawowym czynnikiem powstałej straty na działalności operacyjnej w roku 2022 jest decyzja Zarządu o dokonaniu odpisów aktualizujących, na podstawie uzasadnionych przesłanek trwałego braku możliwości prowadzenia rentownej działalności przez spółkę zależną Eko Sphere KZ. Sytuacja finansowa Grupy, a szczególnie Eko Sphere KZ, w okresie ostatnich kilku lat z powodu postojów produkcji spowodowanych urzędowymi zakazami działalności w Kazachstanie w okresie pandemii, następnie ograniczeń spowodowanych zerwaniem łańcucha dostaw z powodu wybuchu wojny w Ukrainie, uległa znacznemu pogorszeniu. Zarząd Grupy widząc istniejące dowody świadczące o tym, że ekonomiczne skutki wykorzystania większości składników aktywów spółki zależnej były, są i w najbliższej przyszłości będą gorsze od oczekiwanych podjął decyzje o dokonaniu odpisów. Spółka zależna od trzech lat nie była w stanie wykorzystać posiadanych zasobów majątkowych. Na dzień dzisiejszy spółka zależna nie poprawiła sytuacji finansowej co nie daje przesłanek do wstrzymania decyzji o dokonaniu odpisów. Zarząd zwraca uwagę, że odpisy aktualizujące mają charakter niepieniężny i nie wpłyną na sytuację finansową Emitenta w zakresie jego wypłacalności. Zarząd zwraca uwagę również, iż zlecił zewnętrznemu rzeczoznawcy majątkowemu wycenę posiadanego majątku Eko Sphere KZ. W odniesieniu do większości pozycji tej wyceny, została ona przygotowana metodą odtworzeniową. Wynika to z faktu, iż rzeczoznawca nie był w stanie zidentyfikować porównywalnych transakcji rynkowych do porównania. Również rzeczoznawca nie był w stanie dokonać wyceny tego majątku metodami dochodowymi z uwagi na powyżej opisane przestoje i brak możliwości sporządzenia wiarygodnych prognoz finansowych. Dlatego też Zarząd przyjął podejście polegające na ujęciu w konsolidacji pełnego odpisu składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych będących w posiadaniu Eko Sphere KZ na dzień 31.12.2022 r. Decyzja o odpisach, nie oznacza, że w przyszłości sytuacja spółki Eko Sphere KZ nie ulegnie poprawie. Zarząd nadal traktuje spółkę zależną w Kazachstanie jako kluczowy element strategii rozwoju. Zarówno przez stronę polską, jak i zespół w Kazachstanie podejmowane są intensywne działania mające na celu trwałą poprawę sytuacji ekonomicznej. Biorąc jednak pod uwagę duży wpływ, na sukces tego przedsięwzięcia, czynników nie będących pod kontrolą zarządu/ Grupy, podjęta została decyzja o dokonaniu powyższych odpisów. Na dzień 31.03.2023 r. dalsza działalność Eko Sphere KZ uzależniona jest od wsparcia uzyskiwanego z Eko Export S.A.

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

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

## **9. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.**

W okresie 3 miesięcy 2023 roku w Spółce nie występowały istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych poza opisanymi w pkt. 26 niniejszego skróconego sprawozdania finansowego.

## **10. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.**

W prezentowanym okresie nie wykonano korekt błędów poprzednich okresów.

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

W prezentowanym okresie – w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które miałyby istotny wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań.

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

W związku z drastycznym spadkiem przychodów oraz znacznego pogorszenia się płynności finansowej, Jednostki Grupy Kapitałowej zaprzestały regulowania swoich zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek terminowo. Rozpoczęto rozmowy z wierzycielami ws. restrukturyzacji Grupy.

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

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

W procesie konsolidacji transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyeliminowane.

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

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

Spółka posiada umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu, będącej jednocześnie akcjonariuszem Spółki. Umowy zostały zawarte w 2014 i 2016 roku na łączną kwotę 1 084 tys. zł i są oprocentowane 5% w skali roku. W listopadzie 2021 r. podpisano aneks do umów wydłużający termin spłaty pożyczek do dnia 31.12.2024 r. W okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023 naliczono 18 tys. zł odsetek od pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 13 tys. zł odsetek.

W lutym 2023 roku jednostka dominująca podpisała umowy pożyczki z jednostką powiązaną kapitałowo z członkami Zarządu i osobowo z członkiem Rady Nadzorczej. Łączna wartość umów pożyczek wynosi 318 tys. zł. Do końca marca 2023 zrealizowano (wypłacono) z umowy kwotę 275 tys. zł. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r. Oprocentowanie pożyczek wynosi 12%.

W okresie od dnia podpisania umowy o 31.03.2023 naliczono 10 tys. zł odsetek od pożyczek.

Grupa Kapitałowa Eko Export S.A.  
Skonsolidowany raport kwartalny za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2023 roku

Udzielone pożyczki	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
1) kwota pożyczki	1 359	1 084	1 084
2) Odsetki (narastająco)	608	580	539
<b>RAZEM</b>	<b>1 967</b>	<b>1 664</b>	<b>1 623</b>

Spółka ma zawarte umowy pożyczki z osobą powiązaną z Prokurentem będącą jednocześnie akcjonariuszem Spółki z 2014 i 2017 roku na łączną kwotę 770 tys. zł i są od stycznia 2021 roku oprocentowane 5 % w skali roku. W listopadzie 2021 roku został wydłużony okres spłaty pożyczki do 31.12.2024 r.

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

W okresie od 01.01.2023 do 31.03.2022 naliczono 13 tys. zł odsetek od powyższych pożyczek. W analogicznym okresie poprzedniego roku naliczono 10 tys. zł odsetek.

W lutym 2023 jednostka dominująca zawarła dwie umowy pożyczki z osobą powiązaną z Prokurentem będącą jednocześnie akcjonariuszem Spółki na łączną kwotę 430 tys. zł. Umowy są oprocentowane 12 % w skali roku. Umowy są zawarte na czas określony z terminem spłaty przypadającym na dzień 31.12.2023 r

Udzielone pożyczki	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu, Rady Nadzorczej i Prokurentem</i>			
1) kwota pożyczki	1 150	788	788
2) Odsetki (narastająco)	408	391	361
<b>RAZEM</b>	<b>1 558</b>	<b>1 179</b>	<b>1 149</b>

<i>Jednostki powiązane kapitałowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>			
Należności:	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
1) z tyt. udzielonych zaliczek na zakup towaru	689	689	689
2) z tyt. Umowy użytkowania	207	216	271
<i>Odpis aktualizujący MSF 9</i>	<i>(96)</i>	<i>(96)</i>	<i>(96)</i>
<b>RAZEM</b>	<b>800</b>	<b>809</b>	<b>864</b>

Zobowiązania z tytułu udzielonej pożyczki opisano powyżej.

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

<i>Jednostki powiązane osobowo z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej</i>						
Koszty i Zobowiązania:	Koniec okresu 31.03.2023		Koniec okresu 31.12.2022		Koniec okresu 31.03.2022	
	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania	Koszty	Zobowiązania
1) z tyt. usług, w tym:	1 263	1 315	1 114	1 145	275	808
a) umowę o świadczenie usług doradczych	25	48	25	48	13	5
b) umowę udzielenia poręczenia	510	732	510	732	74	559
c) umowę najmu nieruchomości	485	467	385	344	119	212
d) Umowa wsparcia	236	57	187	10	59	20
e) pozostałe	7	11	7	11	10	12
2) z tyt. umów zleceń	216	144	216	144	0	216
<b>RAZEM</b>	<b>1 479</b>	<b>1 459</b>	<b>1 330</b>	<b>1 289</b>	<b>275</b>	<b>1 024</b>

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

Pan Jacek Dzedzic otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i z tytułu umowy o pracę.

Od sierpnia 2021 Pan Zbigniew Bokun otrzymuje wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji prokurenta.

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

Wynagrodzenia - zobowiązanie	Koniec okresu 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.03.2022
1) Członkowie Zarządu	134	528	132
2) Prokurent	45	180	45
3) Rada Nadzorcza	37	220	61
<b>RAZEM</b>	<b>216</b>	<b>928</b>	<b>238</b>

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

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

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

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



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

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

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

W prezentowanym okresie nie były wypłacane dywidendy.

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

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

Restrukturyzacja będzie dotyczyła struktury finansowej, tj. wyeliminowania drogiego zewnętrznego finansowania na rzecz środków własnych pozyskanych m.in. ze sprzedaży majątku inwestycyjnego.

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

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

W dniu 28.09.2023 r. został złożony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego, co nastąpi po rozpoznaniu przez Sąd Rejonowy Wydział Gospodarczy w Bielsku-Białej. Proces restrukturyzacji będzie odbywał się pod nadzorem sądu oraz przy udziale wyznaczonego zarządcy masy sanacyjnej.

## **19. 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 31.03.2023	Koniec okresu 31.12.2022	Koniec okresu 31.12.2021
Hipoteka ustanowiona na nieruchomościach Eko Export S.A. w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych z ING Bankiem Śląskim S.A. (Umowa Wieloproduktowa)	10 324	10 324	14 478
Kwota zastawu rejestrowego środków trwałych (maszyny) w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych z ING Bankiem Śląskim S.A. (Umowa Wieloproduktowa)	3 913	3 913	3 913
Kwota zastawu rejestrowego środków trwałych oraz zapasów magazynowych w celu zabezpieczenia zobowiązań z tytułu umów pożyczek z Akcjonariuszami i zobowiązań handlowych	4 923	4 999	0
Kwota zastawu rejestrowego w celu zabezpieczenia innych zobowiązań	393	393	0
<b>Razem wartość środków trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie udzielonych Spółce kredytów</b>	<b>19 553</b>	<b>19 629</b>	<b>18 391</b>

Brak aktywów warunkowych.

## 20. Informacje dotyczące segmentów działalności.

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

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

Zarząd przedstawia informacje do segmentów działalności tylko do Skonsolidowanych wyników Grupy Kapitałowej Eko Export z uwagi fakt, iż struktura bilansu jak i przychodów i kosztów operacyjnych za 2022 rok jest zbliżona do danych jednostkowych Eko Export S.A.

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	31	3 847	810
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 114	30 497	6 098
<b>Razem</b>	<b>1 145</b>	<b>34 344</b>	<b>6 908</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 426	26 612	6 303
Koszty sprzedaży	13	1 506	326
Koszty ogólnego zarządu	951	8 869	1 194
<b>Razem koszty działalności (układ funkcjonalny)</b>	<b>(1 245)</b>	<b>(2 643)</b>	<b>(915)</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 068</b>	<b>984</b>	<b>30</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 015</b>	<b>39 656</b>	<b>1 494</b>
<b>Wynik operacyjny</b>	<b>(1 192)</b>	<b>(41 315)</b>	<b>(2 379)</b>

Wyszczególnienie/ dane w tys. PLN	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	<b>20 387</b>	19 624	69 110
Pasywa związane z kosztem wytworzenia sprzedaży produktów i usług oraz wartością sprzedaży towarów i materiałów	<b>23 988</b>	23 225	69 110

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 (99,8%) ze sprzedaży Grupa uzyskała w obrocie zagranicznym.

## **21. 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.**

W I kwartale 2023 nastąpiło znaczne pogorszenie sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Eko Export w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Analiza kosztów operacyjnych wykazała, że koszty zakupu surowca wzrosły w stosunku do roku 2022. Głównym jednak negatywnym czynnikiem mającym wpływ na słabe wyniki jest 83% spadek wysokości przychodów – ze sprzedaży. Wzrost kosztów wytworzenia mikrosfer (pozyskania i produkcji) oraz znaczne zmniejszenie sprzedaży, spowodowała że Grupa za I kwartał 2023 roku zanotowała stratę na wyniku operacyjnym na poziomie -1.192 tys. zł oraz rentowność -104%, w stosunku do roku poprzedniego, gdzie zanotowano rentowność -34%.

Przychody na drastycznie niskim poziomie 1,1 mln złotych są o 83% niższe niż w roku ubiegłym.

Strata ze sprzedaży brutto w I kwartale 2023 roku wyniosła -1,2 mln zł, wobec straty w 2022 roku na tym poziomie -0,9 mln zł. Natomiast rentowność na tym poziomie osiąga poziom w I kwartale 2023 roku -109%, wobec -13% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spadek rentowności sprzedaży brutto jest spowodowany wzrostem kosztów zakupu surowca oraz znacznego spadku przychodów ze sprzedaży.

Zysk netto za I kwartał br. wyniósł 0,1 mln zł, wobec straty w 2022 roku na poziomie -6,5 mln zł. Na powstały niewielki zysk w I kwartale 2023 roku pozytywny wpływ miały jedynie znaczne przychody finansowe z tytułu różnic kursowych, przy spadku rentowności produkcji i spadku przychodów.

Podsumowując, w I kwartale 2023 roku nastąpił spadek o 83% przychodów ze sprzedaży, przy jednocześnie, wzroście kosztów produkcji. Działalność operacyjna Grupy wykazała pozytywne efekty prowadzonych działań (zmniejszenie kosztów administracji), jednakże niektóre koszty muszą być zintensyfikowane (obniżenie kosztów zakupu i produkcji), szczególnie z zakresu uzyskania rentowności przez spółkę Eko Sphere KZ oraz zwiększenie przychodów ze sprzedaży.

## **22. 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.**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana w składzie Grupy Kapitałowej.

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

Jednostki Grupy Kapitałowej nie publikowały prognoz wyników na bieżący rok.

## **24. 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 I kwartał 2023 roku**

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

## 25. 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 udziałów Spółki DAZI Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku – Białej (co stanowi 99,88 % jej kapitału zakładowego), która to Spółka posiada na dzień przekazania raportu 504 500 akcji imiennych serii A oraz 215 522 akcji zwykłych na okaziciela Emitenta, stanowiących łącznie 5,48 % kapitału zakładowego Emitenta i uprawniających do 7,93 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

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

W 2022 roku spółka dominująca Eko Export S.A. była stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

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

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

Pozew dotyczy umowy poręczenia zawartej pomiędzy Eko Export S.A. z TOO Zumir Microsphere o zapłatę zobowiązań pomiędzy Eko Sphere KZ a Zumir 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. Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka nie rozpoznała z tego tytułu żadnej rezerwy.

### **Sprawa z powództwa Too FAR Technology z siedzibą w Nursułtan o zapłatę kwoty 47 137 zł (tj. 10 300 EUR) przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej**

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 Okręgowy w dniu 29 listopada 2022 r. oddalił apelację.

Spółka Too FAR Technology w dniu 28 grudnia 2022 r. złożyła do Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej Wydział I Cywilny, wniosek o zawiązanie do próby ugodowej. Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy 28 kwietnia 2023 r. zwrócił wniosek ze względu na niedołączenie do wniosku adekwatnych dokumentów. Sąd wyznaczył termin rozprawy na 19 lipca 2023, stwierdzając że do ugody nie doszło.

Spółka nie widzi istotnego ryzyka wypływu środków z tytułu tego roszczenia i na dzień 31 marca 2023 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**

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, wyznaczono biegłego do dokonania obliczeń w przedmiocie należności i odsetek. Do dnia 21.07.2023, brak rozstrzygnięcia w sprawie.

**Sprawa z powództwa Spedimex sp. z o.o. o zapłatę kwoty 6 301,00 zł przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej**

W marcu 2022 roku wpłynął do Spółki pozew o zapłatę. Spółka wniosła sprzeciw od nakazu zapłaty, który to został w lipcu pozytywnie rozpatrzony. Powództwo zostało oddalone w całości.

**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. 30 listopada 2022 r Sąd Okręgowy umorzył postępowanie co do kwoty 38 000,00 zł, zasądził do zapłaty na rzecz PPU Eko Zec Sp. z o. o., kwotę 210 479,99 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych, jak również kwotę 23 218,00 zł tytułem kosztów procesu. Spółka złożyła apelację od wyroku Sądu 3 stycznia 2023 r. PPU Eko Zec Sp. z o. o. wniosła o nadanie klauzuli wykonalności wyrokowi z 30 listopada 2022 r., który Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej V Wydział Gospodarczy, dnia 19 stycznia 2023 r. oddalił.

**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. Trwa postępowanie dowodowe. Wyznaczono termin pierwszej rozprawy na 4 października 2022 r. Termin ten został przesunięty na 15 listopada 2022 r. 31.01.2023 odbyła się rozprawa, w której Sąd Okręgowy w Kielcach VII Wydział Gospodarczy, wydał wyrok, w którym zasądził na rzecz Elpologistyka kwotę 26 040,52 EUR z odsetkami od listopada 2021 r. oraz zwrot kosztów w kwocie 21 903 zł. Na dzień 21.07.2023 pozostaje do rozpoznania apelacja przed Sąd Apelacyjny w Krakowie, brak terminu rozprawy.

**Sprawa z powództwa Qsynergy Sp. z o. o., o zapłatę kwoty 354 889,28 zł przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie z tyt. niezapłaconych faktur**

Pozew z dnia 12 grudnia 2022 r. o zapłatę nieopłaconych faktur wpłynął do spółki 12 stycznia 2023 r. Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie 4 stycznia 2023 r. wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. W dniu 24 stycznia 2023 r. Eko Export złożyła sprzeciw do całości nakazu zapłaty. W dniu 1 lutego 2023 r. Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie postanowił umorzyć całkowicie postępowanie i obciążyć obie strony kosztami procesu.

W dniu 10 maja 2023 r. do spółki wpłynął pozew wraz z nakazem zapłaty w postępowaniu nakazowym z dnia 28 kwietnia 2023 r. o zapłatę kwoty 75 650 EUR (361 207 zł) z tytułu niezapłaconych faktur. Spółka złożyła zarzuty od nakazu zapłaty z wnioskiem o zwolnienie od kosztów sądowych. W dniu 16 czerwca Sąd postanowił zwolnić Eko Export S.A. od kosztów sądowych w całości a także zobowiązał do oświadczenia czy wyraża zgodę na skierowanie stron do mediacji lub gotowa jest zawrzeć ugodę przed Sądem. Eko Export w dniu 07.07.2023 r. złożyło do Sądu oświadczenie o wyrażeniu zgody na skierowanie stron do mediacji.

**Sprawa z powództwa Warter Sp. z o. o., o zapłatę kwoty 177 070,80 Zł przed Sądem Okręgowym w Bielsku-Białej z tyt. niezapłaconych faktur**

14 lutego 2023 r., do Spółki Eko Export wpłynął pozew o zapłatę niezapłaconych faktur z dnia 17 stycznia 2023 r. Sąd Okręgowy w Bielsku-Białej Wydział V Gospodarczy 10 lutego 2023 r. wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym. Spółka złożyła wniosek do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Bielsku-Białej dnia 15 marca 2023 r., o zwolnienie spod egzekucji wynagrodzeń pracowniczych. Nie opłacono zarzutów od nakazu zapłaty, nakaz zapłaty uprawomocnił się, koszty zabezpieczenia zasądzone. Komornik Sądowy zabezpieczył na rachunkach bankowych kwotę z nakazu.

**Sprawy sądowe po dniu bilansowym**

**Sprawa z powództwa PPHU Furora Marek Pawlik, o zapłatę kwoty 39 390,00 Zł przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej z tyt. niezapłaconych faktur**

Do Spółki, 27 kwietnia 2023 r, wpłynął pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym z dnia 20 marca 2023 r.. 20 kwietnia Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym. Wyznaczono termin rozprawy na 14 lipca 2023 r. Wobec ujęcia zobowiązań Powoda w postępowaniu restrukturyzacyjnym, Sąd odroczył rozpoznawanie sprawy z terminem na piśmie.

**Sprawa z powództwa TiLabels Janusz Nieckula, o zapłatę kwoty 732,00 Zł przed Sądem Rejonowym w Bielsku-Białej z tyt. niezapłaconych faktur**

W dniu 24 kwietnia 2023 r., do Spółki wpłynął pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym z dnia 30 marca 2023 r., oraz nakaz zapłaty w ww. postępowaniu wydanym przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej dnia 13 kwietnia 2023 r.

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

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

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

W dniu 25 sierpnia 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 15 maja 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 17 sierpnia 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy. Spółka złożyła sprzeciw od nakazy zapłaty w dniu 04.09.2023 r.

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

W dniu 25 sierpnia 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 5 maja 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 16 sierpnia 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy. Spółka złożyła sprzeciw od nakazy zapłaty w dniu 04.09.2023 r.

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

W dniu 28 sierpnia 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 15 czerwca 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 22 sierpnia 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny. Spółka złożyła sprzeciw od nakazy zapłaty w dniu 04.09.2023 r.

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

W dniu 15 września 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 23 marca 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 8 września 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy.

**Sprawa z powództwa FOLPAK spółka cywilna A. Wiszowaty, Ł. Pokusa z siedzibą w Jaworzu, o zapłatę kwoty 800,52 zł przed Sądem Rejonowym Lublin-Zachód w Lublinie z tyt. niezapłaconej faktury**

W dniu 15 września 2023 r. do Spółki Eko Export wpłynął odpis pozwu o zapłatę z dnia 14 sierpnia 2023 r. wraz z odpisem nakazu zapłaty z dnia 12 września 2023r. w postępowaniu upominawczym wydany przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie VI Wydział Cywilny.

**27. 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.

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

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

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



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

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej Eko Export S.A. czynnikami, które mogą mieć istotny wpływ na działalność operacyjną i osiągnięte wyniki w najbliższym okresie – będą m.in.:

### Czynniki zewnętrzne:

- sytuacja makroekonomiczna w Polsce i na świecie (szczególnie dotyczy branży ropy i gazu)
- sytuacja finansowa Klientów Grupy, w tym w szczególności proces restrukturyzacji popytu i wzrostu cen ropy naftowej, a za tym idzie zwiększenie wydobycia, co ściśle wiąże się z dokonywanymi zakupami mikrosfery,
- realizacja planów sprzedaży głównych Klientów Grupy Kapitałowej,
- pozyskanie kilku nowych, znaczących Klientów dla Grupy,
- wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy.

### Czynniki wewnętrzne:

- skuteczna realizacja i zakończenie procesu sanacji Grupy Kapitałowej
- skuteczność w pozyskaniu nowych kontraktów,
- 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.

### Czynniki ryzyka związane z wojną na Ukrainie

Negatywnym czynnikiem wpływającym na poważne ograniczenia funkcjonowania Grupy w perspektywie kolejnego kwartału jest trwająca od 2022 roku wojna w Ukrainie. W wyniku analiz Zarząd jednostki dominującej zdefiniował następujące obszary możliwych ryzyk, które mogą pośrednio wpłynąć na działalność Grupy

- a) ograniczenia w transporcie międzynarodowym poprzez m.in. występujące niedobory środków transportu, unieruchomienie pojazdów na granicach (kolejki na granicy spowodowane wydłużonymi odprawami oraz czasowe zamykanie przejść granicznych), brak dostępności kierowców, wymuszone lub konieczne przeładunki towarów w Rosji i/ lub w Polsce, konieczność dywersyfikacji firm transportowych mogących wykonywać usługę transportową
- b) powyższe czynniki wpływają na wzrost kosztów transportu oraz wydłużenie czasu transportu towarów z Kazachstanu do Polski
- c) sankcje nakładane przez Unię Europejską na Rosję i Białoruś również wpływają na działalność firm transportowych i możliwych dostępnych szlaków towarowych
- d) ryzyko wzrostu cen zakupu towarów, surowców jak i materiałów pomocniczych poprzez ich ograniczoną dostępność

e) zachowawcze podejście instytucji finansowych do udzielania dodatkowego finansowania na zakup towarów lub usług, których ceny drastycznie wzrosły szczególnie dla podmiotów współpracujących z „Wschodem”.

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

Główne zagrożenia wynikające z szerokiego wpływu wojny w Ukrainie na gospodarkę światową, w szczególności pierwsze objawy recesji i stale rosnąca inflacja, wpłynęła negatywnie na realizowane kontrakty i osiągnięte przychody już od IV kwartału 2022. Prawie zerowe przychody oraz niechęć zewnętrznych instytucji do finansowania działalności Grupy, znacząco wpłynęły na płynności finansową Grupy w I kwartale 2023.

#### **Planowane działania operacyjne do końca II kwartału 2023 roku**

Grupa w najbliższej przyszłości ma zamiar regulować na bieżąco zobowiązania handlowe. Jednocześnie, w ramach działań mających na celu poprawę płynności finansowej oraz przeprowadzenia szeroko rozumianego procesu restrukturyzacji Jednostka Dominująca prowadzi rozmowy z Wierzycielami o redukcji zobowiązań Grupy.

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, 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.
- Pogorszenie sytuacji społeczno-gospodarczej w Kazachstanie. Na początku br. rząd ogłosił stan wyjątkowy w Kazachstanie ze względu na masowe protesty ludności z powodu wzrostu cen i bardzo wysokiej inflacji. Przez okres około dwóch tygodni wstrzymane były prace w zakładach, jak też wysyłki towaru do Polski. Spowodowało to dalsze zakłócenia w działalności Spółki zależnej i miało negatywny wpływ na jej wyniki. Należy dodać, że sytuacja społeczno-gospodarcza w Kazachstanie nadal jest trudna i daleka od stabilizacji.
- Poważne problemy logistyczne na granicy białorusko-polskiej i „stan wyjątkowy” w pasie przygranicznym, z powodu kryzysu związanego z uchodźcami. Sytuacja ta utrzymuje się od wielu miesięcy i także powoduje duże utrudnienia na granicy oraz znaczne opóźnienia dostaw

surowców z kierunków wschodnich, w tym z Kazachstanu. Firmy przewozowe rezygnują z kursów do Polski m. in. z powodu kolejek na granicy i trudnych do oszacowania kosztów z tym związanych.

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

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

Główne działania szeroko rozumianego planu restrukturyzacji Jednostki Dominującej, których zadaniem jest ustabilizować sytuację finansową w najbliższych 12 miesiącach są:

- 1) w celu umożliwienia stopniowego zwiększania przychodów ze sprzedaży Zarząd Jednostki Dominującej podpisał umowę z dostawcą mikrosfery z odroczonym terminem płatności 75 dni, co umożliwi pozyskanie towaru w początkowym okresie restrukturyzacji bez wydatków finansowych. Taka umowa umożliwi obrót towarem z odbiorcami trzykrotnie i uzyskanie każdorazowo marży, zanim nastąpi termin zapłaty do dostawcy. Taki sposób funkcjonowania dostaw bardzo pozytywnie wpłynie, w okresie pierwszych 3 m-cy restrukturyzacji na płynność finansową Jednostki Dominującej oraz możliwość zwiększania przychodów ze sprzedaży w następnych miesiącach;
- 2) w zakresie restrukturyzacji majątkowej, która ma za zadanie poprawić płynność finansową jeszcze w 2023 roku, Grupa zamierza pozyskać środki na spłatę części zobowiązań ze sprzedaży jednego z obiektów Jednostki Dominującej, nie wykorzystywanego w bieżącej działalności, tzw. budynku „C”. Aktualny operat szacunkowy wskazuje na wartość rynkową tego budynku w kwocie 3,2 mln zł. Dodatkowo, w 2024 roku, akcjonariusze założyciele deklarują dodatkowe finansowanie Jednostki Dominującej w postaci pożyczki. Będzie ona udzielona z chwilą sprzedaży prywatnych nieruchomości należących do Akcjonariuszy.
- 3) Grupa przewiduje dokonanie znacznego zmniejszenia kosztów stałych oraz aktywnie poszukuje możliwości pozyskania nowych dostawców, którzy będą oferować towary w niższych cenach. W zakresie podjętej restrukturyzacji Grupa zaplanowała restrukturyzację (ograniczenie) kosztów stałych funkcjonowania. Część z tych planowanych działań restrukturyzacyjnych w zakresie została już wdrożona w okresie poprzedzającym sporządzenie niniejszego planu restrukturyzacji, tj. w okresie od marca 2023 roku do sierpnia 2023 roku. Docelowo więc Grupa zmniejszy koszty stałe o około 45.000 zł miesięcznie.
- 4) uzyskanie zaplanowanych przychodów w IV kwartale bieżącego roku oraz roku przyszłym gwarantuje osiągnięcie wystarczającej rentowności na działalności podstawowej, która zapewni możliwość regulowania zobowiązań na bieżąco. Płynność finansowa będzie na zadowalającym poziomie. Obniżenie kosztów pozytywnie wpływa na próg rentowności Jednostki Dominującej. W przypadku zmniejszenia kosztów stałych oraz posiadanej przez Jednostkę dominującą marży na sprzedaży wyrobów, przy niższej ilości sprzedanych ton mikrosfery, powstaje nadwyżka finansowa gwarantująca bezpieczeństwo finansowe.

Planowany wynik finansowy za rok 2023 jeszcze przewiduje stratę spowodowaną głównie znacznie ograniczoną działalnością Grupy. Spółka planuje że IV kwartał br. będzie zakończony pozytywnym wynikiem finansowym, jednak jeszcze, zbyt niskim aby pokryć straty pierwszych 9 miesięcy br. Natomiast w roku następnym przychody ze sprzedaży ulegną zwiększeniu co pozwoli osiągnąć zysk na działalności podstawowej oraz zysk netto. Płynność finansowa będzie w całym okresie zachowana na poziomie umożliwiającym płatności zobowiązań bez opóźnień.

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

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

Bielsko-Biała, dnia 9 października 2023 roku