



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

I KWARTAŁ 2023 ROKU

Świętochłowice, 15 maja 2023 r.

Raport INVESTEKO S.A. za I kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



INVESTEKO Spółka Akcyjna

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel. +48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.investeko.pl

biuro@investeko.pl

KRS 0000420405 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

Kapitał zakładowy: 549.920 zł (w całości opłacony)

NIP 6342810082

REGON 242953362

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła

RADA NADZORCZA

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Emitent prowadzi działalność w sektorze ochrony środowiska, oferując kompleksowe usługi o charakterze konsultingowo-projektowym w zakresie ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

Spółka prowadzi również działalność badawczo-rozwojową w zakresie innowacyjnych technologii zagospodarowania energetycznego odpadów.

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2023r.**

AKTYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	17 931 957,04	17 982 271,97
I. Wartości niematerialne i prawne	8 832 902,11	9 674 130,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 832 902,11	9 674 130,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 219 524,40	7 560 210,86
1. Środki trwałe	6 970 951,07	6 732 250,53
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 621 081,57	4 758 371,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	299 103,22	264 073,12
d) środki transportu	855 546,60	538 236,02
e) inne środki trwałe	39 136,92	15 487,46
2. Środki trwałe w budowie	1 248 573,33	827 960,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	22 103,10	22 103,10
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	22 103,10
IV. Inwestycje długoterminowe	697 316,43	631 778,10
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	697 316,43	631 778,10
a) w jednostkach powiązanych	608 400,00	561 000,00
- udziały lub akcje	608 400,00	561 000,00
c) w pozostałych jednostkach	88 916,43	70 778,10
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	88 916,43	70 778,10
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	160 111,00	94 049,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160 111,00	94 049,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 562 031,67	3 451 950,42
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	642 321,83	1 084 167,80
1. Należności od jednostek powiązanych	29 608,84	33 099,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 608,84	33 099,98
- do 12 miesięcy	29 608,84	33 099,98
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	612 712,99	1 051 067,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	394 324,49	728 931,39
- do 12 miesięcy	394 324,49	728 931,39
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	43 690,98	40 278,15
c) inne	174 697,52	281 858,28
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 163 575,97	1 013 309,59
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 163 575,97	1 013 309,59
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	854 729,07	438 675,14
- udzielone pożyczki	854 729,07	438 675,14
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	308 846,90	574 634,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	308 846,90	574 634,45
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 756 133,87	1 354 473,03
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	21 494 385,31	21 434 618,99

PASYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 569 636,05	8 491 034,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 340 543,98	5 495 855,83
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 502 238,62	1 449 400,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	444 526,56	844 688,15
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-267 593,11	151 170,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 924 749,26	12 943 584,16
I. Rezerwy na zobowiązania	161 444,00	139 812,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	156 444,00	107 812,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	5 000,00	32 000,00
- krótkoterminowa	5 000,00	32 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 534 656,50	1 208 058,19
1. Wobec jednostek powiązanych	297 289,36	244 778,15
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 237 367,14	963 280,04
a) kredyty i pożyczki	620 311,04	606 151,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	617 056,10	357 128,42
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 194 448,07	2 704 218,99
1. Wobec jednostek powiązanych	223 916,27	22 150,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 933,50	5 569,65
- do 12 miesięcy	7 933,50	5 569,65
b) inne	215 982,77	16 581,21
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 970 531,80	2 682 068,13
a) kredyty i pożyczki	20 441,90	174 372,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 395,03	639 289,42
c) inne zobowiązania finansowe	142 260,53	80 094,02
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	471 061,33	873 471,70
- do 12 miesięcy	471 061,33	873 471,70
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	689 287,47	742 626,75
h) z tytułu wynagrodzeń	130 275,15	120 590,36
i) inne	278 810,39	51 623,86
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 034 200,69	8 891 494,98
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 034 200,69	8 891 494,98
- długoterminowe	7 075 079,77	6 737 114,58
- krótkoterminowe	1 959 120,92	2 154 380,40
PASYWA RAZEM:	21 494 385,31	21 434 618,99

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023 – 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2023 do 31.03.2023	Od 1.01.2022 do 31.03.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	526 843,80	1 183 474,93
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	63 363,77	53 731,62
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	466 771,25	1 057 338,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	60 072,55	126 136,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 343 408,90	1 289 334,83
I. Amortyzacja	306 568,99	263 868,32
II. Zużycie materiałów i energii	112 241,47	114 033,03
III. Usługi obce	376 930,06	495 253,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 983,20	22 264,79
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	445 330,43	337 889,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	58 751,97	41 081,01
- emerytalne	28 177,03	20 353,18
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 602,78	14 944,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-816 565,10	-105 859,90
D. Pozostałe przychody operacyjne	599 128,83	322 953,57
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81 300,81	2 591,73
II. Dotacje	517 805,02	299 725,51
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	23,00	20 636,33
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 157,87	22 351,08
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 157,87	22 351,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-219 594,14	194 742,59
G. Przychody finansowe	19 238,98	22 583,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	17 875,87	22 155,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	1 363,11	428,05
H. Koszty finansowe	88 098,95	49 370,52
I. Odsetki, w tym:	86 868,95	47 459,07
- dla jednostek powiązanych	6 156,78	2 690,50
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 230,00	1 911,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-288 454,11	167 955,85
J. Podatek dochodowy	-20 861,00	16 785,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-267 593,11	151 170,85

**JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES
01.01.2023 – 31.03.2023 r.**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 837 229,16	8 339 863,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 837 229,16	8 339 863,98
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 340 543,98	5 495 855,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 340 543,98	5 495 855,83
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	444 526,56	844 688,15
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	444 526,56	844 688,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	444 526,56	844 688,15
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	444 526,56	844 688,15
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	444 526,56	844 688,15
8. Wynik netto	-267 593,11	151 170,85
a) zysk netto	-267 593,11	151 170,85
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 569 636,05	8 491 034,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 569 636,05	8 491 034,83

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES 01.01.2023 - 31.03.2023 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.01.2023 do 31.03.2023	Od 1.01.2022 do 31.03.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
A. OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-267 593,11	151 170,85
II. Korekty razem	-12 542,26	172 925,52
1. Amortyzacja	306 568,99	263 868,32
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 029,66	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 214,27	8 883,57
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81 300,81	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	6 590,00	21 288,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	2 415,71
7. Zmiana stanu należności	336 842,08	1 111 271,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	376 951,54	-696 336,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-983 378,67	-538 465,05
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-280 135,37	324 096,37
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
B. INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	81 300,81	726 873,95
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
1. aktywów trwałych	81 300,81	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		
2. prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	30 165,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	30 165,55
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	696 708,40
II. Wydatki	318 505,91	386 629,63
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
1. aktywów trwałych	88 805,91	294 404,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	229 700,00	92 225,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-237 205,10	340 244,32
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
C. FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		
1. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	101 112,44	371 816,81
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału		
3. zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	43 534,29	234 729,03
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	7 430,14	55 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 180,69	62 261,30
8. Odsetki	0,00	19 826,48
9. Inne wydatki finansowe	23 967,32	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-101 112,44	-371 816,81
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-618 452,91	292 523,88
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-615 423,25	292 523,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 029,66	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	929 250,80	282 110,57
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	310 797,89	574 634,45

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2023 r.**

AKTYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	17 793 356,15	17 960 392,06
I. Wartości niematerialne i prawne	9 050 716,02	9 823 761,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 904 912,84	9 674 130,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	3 873,18	7 700,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	141 930,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	11 980,71	40 734,03
1. Wartość firmy - jednostki zależne	11 980,71	40 734,03
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8 457 128,89	7 908 966,78
1. Środki trwałe	7 256 769,66	7 079 650,06
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 621 081,57	4 758 371,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	473 097,49	476 034,07
d) środki transportu	965 176,55	673 674,60
e) inne środki trwałe	41 331,29	15 487,46
2. Środki trwałe w budowie	1 200 359,23	829 316,72
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	22 103,10	22 103,10
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	22 103,10
V. Inwestycje długoterminowe	91 316,43	70 778,10
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	91 316,43	70 778,10
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 400,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	88 916,43	70 778,10
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	160 111,00	94 049,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160 111,00	94 049,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 551 954,74	4 372 380,12
I. Zapasy	239 440,50	151 678,93
1. Materiały	26 960,00	61 012,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	210 000,00	87 470,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 480,50	3 196,93
II. Należności krótkoterminowe	1 234 804,15	1 716 092,99
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 234 804,15	1 716 092,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	997 240,43	1 299 016,81
- do 12 miesięcy	997 240,43	1 299 016,81
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	60 326,61	63 197,86
c) inne	177 237,11	353 878,32

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 315 028,93	1 138 780,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 315 028,93	1 138 780,86
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	859 270,60	477 216,67
- udzielone pożyczki	859 270,60	477 216,67
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	455 758,33	661 564,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	455 758,33	661 564,19
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 762 681,16	1 365 827,34
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	22 345 707,49	22 333 168,78

PASYWA	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 959 828,88	8 708 470,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 786 712,03	5 709 880,97
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 502 238,62	1 449 400,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	185 102,86	673 380,40
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-64 144,63	325 888,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	149 166,41	214 350,18
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	49 017,83	0,00
1. Wartość - jednostki zależne	49 017,83	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 187 694,38	13 410 348,27
I. Rezerwy na zobowiązania	161 444,00	139 812,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	156 444,00	107 812,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	5 000,00	32 000,00
- krótkoterminowa	5 000,00	32 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 343 078,68	1 107 425,70
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 343 078,68	1 107 425,70
a) kredyty i pożyczki	620 311,04	608 914,34
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	722 767,64	498 511,36
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 648 971,01	3 271 615,59
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 648 971,01	3 271 615,59
a) kredyty i pożyczki	139 516,80	249 336,58
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 395,03	639 289,42
c) inne zobowiązania finansowe	190 786,20	149 391,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	626 261,79	1 024 729,87
- do 12 miesięcy	626 261,79	1 024 729,87
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	952 390,74	958 120,31
h) z tytułu wynagrodzeń	222 740,66	199 053,33
i) inne	278 879,79	51 694,78
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 034 200,69	8 891 494,98
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 034 200,69	8 891 494,98
- długoterminowe	7 075 079,77	6 737 114,58
- krótkoterminowe	1 959 120,92	2 154 380,40
PASYWA RAZEM:	22 345 707,49	22 333 168,78

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2023 do 31.03.2023	Od 1.01.2022 do 31.03.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 674 621,34	2 369 245,81
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 614 548,79	2 243 109,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	60 072,55	126 136,06
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 383 593,44	2 277 644,87
I. Amortyzacja	328 090,66	285 366,48
II. Zużycie materiałów i energii	381 792,73	470 650,05
III. Usługi obce	539 640,47	606 876,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 130,94	23 373,36
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	935 201,53	751 377,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	148 723,60	119 547,22
- emerytalne	69 908,66	55 666,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 013,51	20 453,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-708 972,10	91 600,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	753 480,28	391 991,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81 300,81	2 591,73
II. Dotacje	672 181,34	368 756,91
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	-1,87	20 643,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	21 105,87	44 872,75
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	21 105,87	44 872,75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	23 402,31	438 720,02
G. Przychody finansowe	19 238,98	22 583,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	17 875,87	22 155,73
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	1 363,11	428,05
H. Koszty finansowe	92 144,14	52 791,80
I. Odsetki, w tym:	90 435,58	50 422,15
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 708,56	2 369,65
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów	0,00	0,00
I. jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-49 502,85	408 512,00
K. Odpis wartości firmy	7 188,33	7 188,33
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	7 188,33
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00

L. Odpis ujemnej wartości firmy	3 501,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	3 501,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-53 190,18	401 323,67
O. Podatek dochodowy	1 610,00	38 897,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	9 344,45	36 537,71
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-64 144,63	325 888,96

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 023 973,51	8 382 581,37
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 023 973,51	8 382 581,37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 786 712,03	5 709 880,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 786 712,03	5 709 880,97
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	185 102,86	673 380,40
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	643 809,25	1 132 086,79
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	643 809,25	1 132 086,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	643 809,25	1 132 086,79
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-458 706,39	-458 706,39
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-458 706,39	-458 706,39
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-458 706,39	-458 706,39
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	185 102,86	673 380,40
7. Wynik netto	-64 144,63	325 888,96
a) zysk netto	-64 144,63	325 888,96
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 959 828,88	8 708 470,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 959 828,88	8 708 470,33

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2023 do 31.03.2023	Od 1.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-64 144,63	325 888,96
II. Korekty razem	-145 664,27	76 589,60
1. Zyski (straty) mniejszości	9 344,45	36 537,71
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	328 090,66	285 366,48
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	7 188,33
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-3 501,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 029,66	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 979,56	11 492,65
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81 300,81	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	6 590,00	21 288,00
10. Zmiana stanu zapasów	18 351,47	-30 591,07
11. Zmiana stanu należności	327 086,33	932 328,55
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	193 881,57	-643 615,84
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-978 345,17	-543 405,21
14. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-209 808,90	402 478,56
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	81 300,81	726 873,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 300,81	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	30 165,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	30 165,55
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	696 708,40
II. Wydatki	322 004,91	391 547,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	92 304,91	299 322,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	229 700,00	92 225,19
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-240 704,10	335 326,71
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	7 279,72	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	7 279,72	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II. Wydatki	122 914,18	397 715,11
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	43 534,29	239 346,14
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	7 430,14	55 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	40 060,36	78 242,91
8. Odsetki	7 922,07	25 126,06
9. Inne wydatki finansowe	23 967,32	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-115 634,46	-397 715,11
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-566 147,46	340 090,16
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-563 117,80	340 090,16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 029,66	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 023 856,78	321 474,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	457 709,32	661 564,19

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Składniki aktywów trwałych o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej kwotę 1.500,00 zł są zaliczane przez jednostkę do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej do 1.500,00 zł, zaliczane są bezpośrednio w koszty w miesiącu poniesienia.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10%
- urządzenia techniczne i maszyny 5% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w zakresie pokrytym dotacją rozliczana jest w przychody operacyjne w rytm dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone, są wyceniane według historycznej ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Aktywa finansowe (Inwestycje finansowe) wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa pomniejszona o koszty związane z przeprowadzeniem transakcji, gdy ich wysokość jest znacząca. Cenę rynkową aktywów finansowych posiadanych przez jednostkę oraz zobowiązań finansowych, które jednostka zamierza zaciągnąć, stanowi zgłoszona na rynku bieżąca oferta kupna, natomiast cenę rynkową aktywów finansowych, które jednostka zamierza nabyć, oraz zaciągniętych zobowiązań finansowych, stanowi zgłoszona na rynek bieżąca oferta sprzedaży.

Różnice z przeszacowania wartości instrumentu finansowego, a także osiągnięte przychody lub poniesione koszty stosownie do kwalifikacji instrumentu finansowego, wpływają odpowiednio na wynik finansowy lub kapitał z aktualizacji wyceny.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Zagraniczne środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statucie Spółki.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
 - przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na nieistotność kwot.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

Wyrażone w walutach obcych zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.
- zaliczki otrzymane w związku z dotacjami unijnymi, które w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane są jako przychody w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat.

Program motywacyjny

Zgodnie z Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2021 r. Spółka przyjęła do realizacji motywacyjny Program Opcji Menadżerskich. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie dokonywała ujęcia i wyceny w księgach rachunkowych Programu Opcji Menadżerskich zgodnie z MSSF 2, gdyż ustawa nie narzuca takiego obowiązku. W rezultacie realizacja tego programu skutkować będzie jedynie ujęciem w księgach rachunkowych podwyższenia kapitału akcyjnego.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

Kontrakty długoterminowe

Przychody i koszty zrealizowane na kontraktach długoterminowych tj. kontraktach o okresie realizacji dłuższym niż 3 miesiące, o znacznym stopniu zaawansowania, wycenia się metodą ustalenia stopnia zaawansowania prac. Przychód na koniec poszczególnych okresów ustala się w wysokości części umownej ceny, odpowiadającej stopniowi zaawansowania usługi projektowej. Pomiar stopnia zaawansowania wykonywanych prac następuje drogą pomiaru "od strony efektów". Następnie ustala się współmierne koszty wytworzenia wykonania części usługi, przy uwzględnieniu aktualnej, przeciętnej rentowności całej usługi, na podstawie informacji o rzeczywiście poniesionych kosztach wykonania usługi oraz aktualnego preliminarza kosztów wymagającej jeszcze wykonania reszty usługi. Wycenę kontraktów Spółka prezentuje w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Zmiana polityki rachunkowości

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz od początku bieżącego roku Spółka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przychody ze sprzedaży w I kwartale 2023 roku wyniosły **526,8 tys. zł.** W stosunku do I kwartału 2022 roku Spółka odnotowała spadek przychodów o 656,6 tys. zł. Spadek przychodów w bieżącym kwartale wynikał ze zmian w harmonogramach realizacji niektórych kontraktów i bezpośrednio przełożył się na ujemny wynik Spółki.

W I kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała realizację umowy zawartej z Arup Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. generalnego wykonawcy Centralnego Portu Komunikacyjnego (CPK), na świadczenie usług wsparcia technicznego w zakresie ochrony środowiska naturalnego związane z budową i funkcjonowaniem CPK oraz przedsięwzięciami powiązanymi funkcjonalnie i technologicznie. Spółka pełni rolę oficjalnego podwykonawcy i użyczającego zasoby kompetencyjne dla ww. przedsięwzięcia. Wartość realizowanej umowy wynosi 1.169,7 tys. zł netto i jest rozliczana w trybie miesięcznym zgodnie z uzgodnionym harmonogramem prac. Umowa jest zawarta na okres 3 lat i realizowana od czerwca 2021. Do tej pory zrealizowano i rozliczono prace w kwocie 933 tys. zł, z czego w 2023 roku 39,3 tys. zł.

W I kwartale 2023 roku Spółka realizowała dwa projekty współfinansowane przez Komisję Europejską i Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Jeden to LIFE Archiclimate, którego celem jest wdrożenie nowej usługi ARCHICLIMATE polegającej na budowaniu efektywnych ekonomicznie i środowiskowo systemów podniesienia odporności na zmiany klimatu w wielkopowierzchniowych obiektach budowlanych takich jak centra handlowe, lotniska, etc. Drugi to inwestycyjny projekt plasticLIFEcycle, w ramach którego Spółka wybuduje referencyjną instalację recyklingu tworzyw sztucznych, opartą o wypracowaną w Centrum Badań i Rozwoju INVESTEKO autorską technologię PLC.

Budżet projektu LIFE Archiclimate wynosi 2.314.306 EURO. Łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%, dofinansowanie z Komisji Europejskiej to 55% (tj. 1.272.868 EURO), a dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 40% (tj. 4.185 tys. zł). Czas trwania projektu to 48 miesięcy, tj. od 1.07.2021 do 30.06.2025 roku.

Całkowita wartość realizacji projektu inwestycyjnego plasticLIFEcycle wynosi 3.830.295 EURO. Wartość dofinansowania projektu inwestycyjnego z Komisji Europejskiej to 60% (tj. 2.298.174 EURO), a dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 35% (tj. 4.802 tys. zł). Czas realizacji projektu wynosi 48 miesięcy tj. od 1.08.2022 do 31.07.2026 roku.

W ramach realizacji tych projektów Spółka ponosi koszty, które są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej a przypadająca na nie dotacja wykazywana jest dopiero na poziomie pozostałych przychodów operacyjnych. Ma to znaczący wpływ na poniesioną przez Spółkę stratę ze sprzedaży. W I kwartale 2023 roku wszystkie koszty poniesione w ramach tych dwóch dotowanych projektów wyniosły tys. zł 347,7 tys. zł. Uwzględniając amortyzację prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+ w kwocie 210,3 tys. zł, łącznie mamy 558 tys. zł. Uwzględniając przychody z dotacji w kwocie 517,8 tys. zł, realna strata ze sprzedaży wyniosłaby 298,8 tys. zł.

W I kwartale 2023 r. Spółka poniosła stratę operacyjną w kwocie 219,6 tys. zł, zaś dla porównania w I kwartale 2022 r. wypracowano zysk w kwocie 194,7 tys. zł.

Na działalności finansowej Spółka osiągnęła stratę w wysokości 68,8 tys. zł. Była ona większa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego o 42,1 tys. zł. Po uwzględnieniu straty na działalności finansowej starta brutto ukształtowała się na poziomie 288,4 tys. zł. Dla porównania w I kwartale 2022 roku Spółka wypracowała zysk brutto w kwocie 167,9 tys. zł.

Ostatecznie Spółka w I kwartale 2023 rok poniosła stratę netto w wysokości **267,6 tys. zł.** W porównaniu do poprzedniego okresu zysk netto był niższy o 418,8 tys. zł.

Na dzień 31.03.2023 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartość prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na 31.03.2023 roku wynosi 8.832,9 tys. zł.

Inwestycje długoterminowe o wartości 608,4 tys. zł stanowią wartość kupionych udziałów w spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w której udział w kapitale wynosi 100% oraz w spółce zależnej EkoPartner Silesia Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 77%, a także w spółce stowarzyszonej FRIENDLYKNIFE Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24% udziału w kapitale.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 31.03.2023 roku wynosi 1.756,1 tys. zł, z tego 1.383, tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.03.2023 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wynosił 3.729,1 tys. zł, co w porównaniu do końca I kwartału 2022 roku daje spadek tych zobowiązań o 183,2 tys. zł.

Na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy nastąpiła również korzystana zmiana struktury zadłużenia, w tym spadek przeterminowanych zobowiązań oraz redukcja ujemnego kapitału obrotowego z poziomu 1.438,6 tys. zł do 596, 5 tys. zł.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 6175,6 tys. zł, stanowiącej dofinansowanie do prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanego prototypu. W 2023 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 143,8 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclima w kwocie 841,3 tys. zł oraz w projekcie plasticLIFEcycle w kwocie 1.914,8 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przekazanymi współbeneficjentom projektu na poniesione przez nich koszty projektu.
3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 102,5 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.03.2023 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

1. EkoPartner Silesia sp. z o.o.
2. INVESTEKO Serwis Sp. z o.o.

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w kwocie 584,9 tys. zł., a dla Spółki EkoPartner Silesia sp. z o.o. w kwocie 143,8 tys. zł. Dla wartości firmy przyjęto pięcioletni okres amortyzacji. Wysokość umorzenia obu wartości firmy na dzień 31.03.2023 roku wyniosła 716,7 tys. zł. W III kwartale dokupiono pakiet udziałów w Spółce EkoPartner Silesia sp. z o.o. i na dzień 30.09.2022 roku ustalono ujemną wartość firmy w wysokości 56 tys. zł. Odpis ujemnej wartości firmy na 31.03.2023 wyniósł 7tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w I kwartale 2023 roku wyniosły **1.674,6 tys. zł**, co w stosunku I kwartału 2022 roku, w którym przychody wyniosły 2.369,2 tys. zł, daje spadek sprzedaży o 694,6 tys. zł, tj. 29%.

Zysk operacyjny Grupy kapitałowej wyniósł **23,4 tys. zł**, co w porównaniu do I kwartał 2022 roku oznacza spadek o 415,3 tys. zł.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły **1.221,1 tys. zł**, co stanowi **72,3%** przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowi kwota przychodów z tytułu dotacji, które w bieżącym okresie wyniosły 672,2 tys. zł i zostały zrealizowane w dużej mierze przez Podmiot Dominujący. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 732,4 tys. zł.

Grupa Kapitałowa w I kwartale 2023 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 72,9 tys. zł. Strata ta była większa w porównaniu do I kwartału 2022 roku o 42,7 tys. zł.

Po uwzględnieniu odpisów wartości firmy Grupa Kapitałowa poniosła stratę brutto za I kwartał 2023 roku w kwocie **53,2 tys. zł.** W stosunku do ubiegłego roku wynik brutto był niższy o 454,5 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) za I kwartał 2023 roku wyniósł **225,2 tys. zł.**

Po uwzględnieniu podatku dochodowego i zysku mniejszości Grupa Kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości **64,1 tys. zł.** Dla porównania w I kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk w wysokości 325,9 tys. zł.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie **554,2 tys. zł.** Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku analogicznego okresu w 2022 roku wyniósł 85,6 tys. zł, tj. 18,3%. Spółka w I kwartale 2023 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 183,5 tys. zł, a zysk netto w wysokości **169 tys. zł.** Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie **30,5%.** W roku poprzednim w I kwartale Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 118 tys. zł i rentowność 25,2%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości **663,4 tys. zł.** W stosunku I kwartału 2022 roku przychody ze sprzedaży były mniejsze o 114,2 tys. zł. Spółka w I kwartale 2023 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 52,6 tys. zł. Dla porównania w poprzednim roku zysk operacyjny za I kwartał wyniósł 111,5 tys. zł. Ostatecznie Spółka za I kwartał 2023 rok osiągnęła zysk netto w wysokości **40,6 tys. zł** i rentowność netto **6,1%.** Za I kwartał 2022 roku zysk netto wynosił 96,1 tys. zł, a rentowność 12,4%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.03.2023 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej, dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŁLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka w I kwartale 2023 r. była skoncentrowana na dalszych przygotowaniach do realizacji inwestycji autorskiej technologii recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC) oraz realizacji wymaganych działań wynikających z projektu dofinansowanego przez Komisję Europejską. Trwały również szczegółowe uzgodnienia dotyczące współfinansowania inwestycji z NFOŚiGW. Planowana inwestycja jest bardzo istotna dla rozwoju i skalowania działalności spółki w jej produkcyjnym segmencie działalności. Realizacja inwestycji w założonym harmonogramie stanowi obecnie kluczowy element strategii ukierunkowanej na skalowanie modelu biznesu w obszarze recyklingu tworzyw sztucznych z wykorzystaniem zbudowanej przewagi konkurencyjnej.

Prowadzone są również prace związane z reorganizacją zaplecza badawczego na potrzeby komercjalizacji autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC.

Realizowanych było ponadto szereg usług związanych z działalnością konsultingową i projektową w dziedzinie ochrony i inżynierii środowiska. Spółka w ramach tej działalności pozyskała i rozpoczęła w I kwartale kontrakt długoterminowy na opracowanie wielobranżowego projektu budowlano-

technologicznego dla zadania polegającego na budowie instalacji do spalania paliwa alternatywnego RDF o wydajności 2 Mg/h oraz produkcji energii cieplnej i elektrycznej w skojarzeniu na terenie kotłowni Piast w Lubaniu.

Kontynuowane były również prace badawcze oraz projektowe związane z adaptacją dużych obiektów komercyjnych do zmian klimatu w ramach projektu ARCHICLIMA współfinansowanego ze środków Komisji Europejskiej programu LIFE oraz NFOŚiGW. Obserwowany był w I kwartale 2023 r. dalszy wzrost zainteresowania rozwiązaniami technicznymi dla ograniczenia oddziaływania biznesu na klimat. Spółka analizowała pojawiające się programy pozwalające na pozyskanie dofinansowań z nowej perspektywy finansowania UE na inwestycje w tym obszarze tematycznym.

Technologia LIFETEC

W I kwartale 2023 r. prace projektowe dla zadania budowy instalacji LIFETEC w Długoszynie dla spółki VACAT Energia były prowadzone w ograniczonym zakresie ze względu na trwające uzgodnienia wyprowadzenia mocy i ostatecznego kształtu warunków przyłączenia do sieci elektroenergetycznej instalacji LIFETEC. Spółka realizowała również prace konsultingowe w zakresie obsługi oceny wniosku o dofinansowanie inwestycji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Zespół projektowy Spółki kontynuował prace projektowe w zakresie wielobranżowego projektu technicznego dla VIG Energia S.A. w Myszkowie. W I kwartale 2023 r. realizowane były dodatkowo uzgodnienia w zakresie wyprowadzenia mocy elektrycznej oraz możliwości przyłączy do powiatowych i gminnych sieci ciepłowniczych.

Remediacje

Spółka w I kwartale 2023 r. prowadziła rozpoznanie rynku i analizę możliwości pozyskania kontraktów w zakresie rekultywacji terenów zdegradowanych w wypracowanej formule badawczo-wdrożeniowej.

Kontynuowano jednocześnie prace konsultingowe na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” w Katowicach.

Recykling

W I kwartale 2023 r. Spółka oraz Spółka zależna EkoPartner Silesia były zaangażowane w przygotowania do realizacji inwestycji budowy nowej instalacji recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC).

Zespół projektowy kontynuował prace projektowe technologii czego efektem było opracowanie projektu technicznego instalacji oraz przeprowadzenie postępowania na wybór dostawcy instalacji PLC w zakresie części mechanicznej wraz z zasilaniem i sterowaniem. Ponadto w I kwartale realizowano prace projektowe dla pozostałej części instalacji PLC obejmującej zarządzanie cieczami separacyjnymi oraz układami oczyszczania i recyrkulacji.

Jednocześnie na podstawie dokonanych analiz logistyki produkcji bieżącej kontynuowano prace projektowe rozbudowy zakładu o dodatkową halę magazynową oraz plac manewrowy wraz z wagą przemysłową oraz infrastrukturą niezbędną do skalowania wolumenu produkcji po zabudowie instalacji PLC. Dokonano dodatkowych niezbędnych uzgodnień z gminą Świętochłowice, co w efekcie pozwoliło w marcu br. na skuteczne złożenie wniosku o wydanie pozwolenia na rozbudowę infrastruktury technicznej dla projektu PLC.

Zespół badawczy Centrum Badawczo-Rozwojowego, wykorzystując wykonany model techniczny hydrostatycznej separacji tworzyw, wykonał szereg dalszych pogłębionych badań i analiz na potrzeby projektu technicznego technologii PLC.

Zespół zarządzający projektem PLC utrzymywał w I kwartale 2023 r. stały kontakt z partnerami z Holandii (The New Raw) oraz ze Słowenii (SKAZA) i nadzorował ich postępy prac w kontekście minimalizacji ryzyk wykonalności technicznej powierzonych im zakresów zadań w ramach projektu.

W I kwartale br. kontynuowano ponadto prace badawcze oraz projektowe dla wdrożenia rozwiązań zgodnych z filozofią „Waste to Product” z wykorzystaniem technologii druku addytywnego. Powołany dedykowany zespół kontynuował prace nad rozwojem technologii druku wielkogabarytowych elementów z odpadowych tworzyw sztucznych

Innowacyjne projekty dofinansowane

W I kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała zgodnie z harmonogramem realizację projektu inwestycyjnego plasticLIFEcycle (PLC). Realizowano w głównej mierze techniczne prace projektowe technologii oraz zaplecza logistycznego oraz infrastruktury wspomagającej (hale, place, odwodnienie).

Ponadto przy współpracy z Partnerem projektu, tj. Stowarzyszeniem Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej odpowiedzialnym za komunikację rynkową i edukację ekologiczną w projekcie, opracowano identyfikację wizualną oraz stronę internetową projektu.

Rozpoczęto budowę sieci współpracy pomiędzy dostawcami odpadów i przetwórcami (recyklerami) oraz producentami produktów z tworzyw sztucznych. W lutym i marcu br. dokonano wizje lokalne na terenie sortowni odpadów komunalnych w trzech lokalizacjach.

Spółka w I kwartale 2023 roku kontynuowała realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Na podstawie projektu budowlanego oraz Pozwolenia na budowę dla wdrożenia błękitno-zielonej infrastruktury na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego KATOWICE AIRPORT w Pyrzowicach, rozpoczęto postępowanie przetargowe na wybór Wykonawcy prac.

Ponadto rozpoczęto prace projektowe dla wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla kolejnych dwóch centrów handlowych w Gdańsku oraz w Poznaniu. Podpisano również kolejne cztery umowy na realizację prac projektowych w ramach projektu ARCHICLIMA z kolejnymi centrami handlowymi w kraju.

Eko-outsourcing

Spółka INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w I kwartale 2023 r. kontynuowała pracę nad rozszerzeniem oferty o nowe usługi raportowania środowiskowego dla Klientów, stanowiące podstawę dla przyszłych wdrożeń standardów ESG. Ponadto pozyskała nowych klientów na obsługę środowiskową w systemie abonamentowym w branży hotelarskiej oraz w branży motoryzacyjnej.

Jednocześnie zespół menadżerski Spółki, jako uczestnik konsorcjum, kontynuował prace na rzecz realizacji projektu ARCHICLIMA w zakresie modelowania wpływu zmian klimatu na analizowane obiekty. Negocjowano również warunki współpracy z kolejnymi zarządcami centrów handlowych

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 31.03.2023 roku INVESTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

1. **INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (wcześniej Certyfikowana Giełda odpadów Sp. z o.o.) – spółka zależna, w której INVESTEKO S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 1.01.2016 roku.

INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice
tel.+48 32 258-55-80
fax +48 32 707 45 33
www.ieserwis.pl
biuro@ieserwis.pl

KRS 0000387004 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

Kapitał zakładowy: 5.000,00zł (w całości opłacony)

NIP 6342784901

REGON 241957122

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Barbara Lampart

Wiceprezes Zarządu -Klaudia Pietryszyn

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym obszarem działalności Spółki jest outsourcing ochrony środowiska, który polega na świadczeniu usług związanych z realizacją obowiązków nałożonych na przedsiębiorców przez ustawę prawo ochrony środowiska i ustawy powiązane. Działalność w tym obszarze Spółka kontynuuje, z wykorzystaniem zasobów, wiedzy i doświadczenia, jako rozwinięcie działu outsourcingu ochrony środowiska spółki dominującej – INVESTEKO S.A.

2. **EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka zależna, w której INVESTEKO S.A. posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym i 77% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 18.08.2018 roku.

EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 32 736 20 82

www.ekopartner-silesia.pl

biuro@ekopartner-silesia.pl

KRS 0000163420 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

Kapitał zakładowy: 300.000,00zł (w całości opłacony)

NIP 6272468950

REGON 278050956

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Piotr Góral

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka prowadzi swoją działalność od roku 2003. Przez cały okres swojego istnienia spółka zajmuje się recyklingiem odpadów z grupy Poliolefin: Polietylen i Polipropylenu. Działalność operacyjna opiera się o linię technologiczną do recyklingu odpadów, gdzie odpady są segregowane, mielone, myte i suszone, a następnie sprzedawane jako surowiec gotowy do produkcji nowych elementów z tworzy sztucznych. Dodatkowo Spółka prowadzi działalność w zakresie skupu i sprzedaży odpadów w formie surowców wtórnych.

3. **FRIENDLYKNIFE Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka stowarzyszona, w której INVESTEKO S.A. posiada 24% udziałów w kapitale zakładowym i 24% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka w skonsolidowanym sprawozdaniu podlega wycenie metodą praw własność od dnia 1.04.2022 roku.

FRIENDLYKNIFE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 668 817 810

www.friendlyknife.com
biuro@friendlyknife.com

KRS 0000740773 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

Kapitał zakładowy: 10.000,00zł (w całości opłacony)

NIP 6272758197

REGON 380821113

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Joanna Krajewska

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka FriendlyKnife została założona 13 lipca 2018 roku jako start-up, w celu wprowadzenia na rynek nowego, innowacyjnego produktu. Spółka w toku swojej działalności opracowała innowacyjną masę biodegradowalną, która została zgłoszona do międzynarodowej ochrony patentowej. Celem spółki jest wykorzystanie odpadów po produkcji piwa (młóto browarniane) do stworzenia jednorazowych wyrobów zastępujących wszechobecne poliolefiny (tworzywa sztuczne takie jak PE, PP, PS czy PET).

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 15.05.2023 roku przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Arkadiusz Primus	3.719.472	67,64	6.229.472	77,78
Pozostali	1.779.728	32,36	1.799.728	22,22
RAZEM	5.499.200	100	8.009.200	100

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 31.03.2023 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	15	13
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	8	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.03.2023 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	42	37
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	12	----

Świętochłowice, dnia 15 maja 2023 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła