



INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2018 DO 31.12.2018 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Świętochłowiec, dnia 31 maja 2019 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane Jednostki

a) Nazwa

Investeko Spółka Akcyjna

b) Siedziba

41-600 Świętochłowice

ul. Wojska Polskiego 16G

c) Podstawowy przedmiot działalności

Emitent prowadzi działalność w sektorze ochrony środowiska, oferując kompleksowe usługi o charakterze konsultingowo-projektowym w zakresie ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami, badawczo-pomiarowym w zakresie emisji hałasu i zanieczyszczeń do środowiska, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

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

7 1 1 2 Z - DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE

d) Organ rejestrowy

Investeko S.A. została utworzona Aktem Notarialnym REP. A NR 1273/2012 z dnia 26.04.2012 roku. W dniu 30.05.2012 Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000420405
NIP: 6342810082

REGON: 242953362

2. Czas trwania działalności Jednostki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4. Jednostki danych liczbowych

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

5. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Ze względu ujemne kapitały obrotowe oraz problemy z bieżącym regulowaniem płatności i związane z tym ryzyko kontynuacji działalności Zarząd podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia tego ryzyka, które zostały opisane w notcie 45.

6. Zasady polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostka nie korzystała z uproszczeń dopuszczonych ustawą o rachunkowości.

Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po uwzględnieniu dotychczasowych odpisów umorzeniowych.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe 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 trwałe 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.

Koszty prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty te odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli jednak nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów zostaje ograniczony do 5 lat.

Dla przyjętego w poczet aktywów trwałych w 2018 roku prototypu LIFE w ramach kosztów prac rozwojowych przyjęto szacunkowy okres użytkowania na poziomie 15 lat.

Inwestycje

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych, które wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

W innych krótkoterminowych aktywach prezentuje się lokaty założone za okres od 3 miesięcy do 12 miesięcy.

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

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.

Spółka ujęła w tej pozycji wartość pierwszego wyposażenia nowej siedziby, dla którego przyjęła 36 miesięczny okres rozliczeniowy.

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 nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty

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.

Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat spółka sporządza w układzie porównawczym.

W związku z prowadzonym rodzajem działalności spółka nie wycenia produkcji w toku.

W jednostce w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wystąpiły kontrakty długoterminowe podlegające wycenie

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 są 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 przetuje w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans
 - rachunek zysków i strat
 - zestawienie zmian w kapitale własnym
 - rachunek przepływów pieniężnych
 - informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
- zgodnie z wzorem sprawozdania finansowego określonego w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w złotych („PLN”) a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych i groszach.

Świętochłowice, 31 maja 2019 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

31.05.2019	Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu	
31.05.2019	Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu	
31.05.2019	Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

31.05.2019	Małgorzata Filipczyk	
------------	-----------------------------	-------

Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
A	AKTYWA TRWAŁE		20 543 587,67	19 452 140,63
I	Wartości niematerialne i prawne	1	12 530 635,41	332 670,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		12 408 124,51	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		122 510,90	332 670,54
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		7 097 550,90	7 406 255,40
1	Srodki trwałe	2	6 933 550,90	7 225 472,96
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 156 082,76	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 204 562,37	5 336 161,72
c	urządzenia techniczne i maszyny		243 688,21	193 693,13
d	środki transportu		317 655,69	519 319,92
e	inne środki trwałe		11 561,87	20 215,43
2	Srodki trwałe w budowie		164 000,00	180 782,44
3	Zaliczki na srodki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	3	36 327,36	24 193,23
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		36 327,36	24 193,23
IV	Inwestycje długoterminowe	4	406 000,00	375 000,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		406 000,00	375 000,00
a	w jednostkach powiązanych		406 000,00	375 000,00
-	udziały lub akcje		406 000,00	375 000,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		473 074,00	11 314 021,46
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	473 074,00	260 066,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	11 053 955,46
B	AKTYWA OBROTOWE		5 187 457,09	5 139 026,19
I	Zapasy	10	3 520,29	3 380,15
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		3 520,29	3 380,15
II	Należności krótkoterminowe	11	1 163 450,76	1 242 660,80
1	Należności od jednostek powiązanych		164 862,08	22 267,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 862,08	22 267,00
-	do 12 miesięcy		9 862,08	22 267,00
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		155 000,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		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
3	Należności od pozostałych jednostek		998 588,68	1 220 393,80
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		789 861,43	985 374,66
-	do 12 miesięcy		789 861,43	985 374,66
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		168 157,53	164 555,67
c	inne		40 569,72	70 463,47
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		2 646 736,04	2 619 953,85
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	2 646 736,04	2 619 953,85
a	w jednostkach powiązanych		1 865,08	1 865,08
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		1 865,08	1 865,08
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		1 736 954,52	2 616 384,46
-	udziały lub akcje		0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe		0,00	0,00
-	udzielone pożyczki		11 116,90	359 071,07
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 725 837,62	2 257 313,39
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		907 916,44	1 704,31
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		907 916,44	1 704,31
-	inne środki pieniężne		0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 373 750,00	1 273 031,39
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		396,60	396,60
	AKTYWA RAZEM		25 731 441,36	24 591 563,42

Bilans**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		5 518 008,31	4 814 328,24
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	530 400,00	440 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		5 363 928,24	4 082 867,83
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 951 606,00	2 782 006,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		872 000,00	1 180 000,00
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udiały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	(904 475,40)
VI	Zysk (strata) netto	13	(1 248 319,93)	15 935,81
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		20 213 433,05	19 777 235,18
I	Rezerwy na zobowiązania		280 815,00	227 586,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	224 815,00	173 586,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	15	56 000,00	54 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		56 000,00	54 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	16	441 863,86	5 153 740,44
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		441 863,86	5 153 740,44
a	kredyty i pożyczki		0,00	1 266 111,14
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	2 739 352,66
c	inne zobowiązania finansowe		181 863,86	228 276,64
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne		260 000,00	920 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		11 972 679,35	5 870 741,36
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		227 248,52	29 980,38
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 863,59	29 980,38
	- do 12 miesięcy		7 863,59	29 980,38
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		219 384,93	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		11 745 430,83	5 840 760,98
a	kredyty i pożyczki		3 696 529,55	2 476 857,67
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		3 147 802,68	249 317,50
c	inne zobowiązania finansowe		131 586,41	215 656,46
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 073 189,33	1 270 046,46
	- do 12 miesięcy		3 073 189,33	1 270 046,46
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		294 795,55	714 341,38
h	z tytułu wynagrodzeń		111 141,11	111 482,10
i	inne		1 290 386,20	803 059,41
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		7 518 074,84	8 525 167,38
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	7 518 074,84	8 525 167,38
	- długoterminowe		6 539 766,78	7 933 402,13
	- krótkoterminowe		978 308,06	591 765,25
	PASYWA RAZEM		25 731 441,36	24 591 563,42

Świętochłowice, 31 maja 2019 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

31.05.2019 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

31.05.2019 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

31.05.2019 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

31.05.2019 Małgorzata Filipczyk

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	8 355 610,00	9 185 629,93
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>280 390,61</i>	<i>146 970,90</i>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 668 803,44	8 956 925,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(313 193,44)	228 704,10
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		9 738 927,96	9 335 031,01
I	Amortyzacja		755 164,59	579 697,95
II	Zużycie materiałów i energii		364 796,06	273 526,71
III	Usługi obce		7 173 852,86	7 216 269,85
IV	Podatki i opłaty, w tym:		87 167,26	51 618,98
	- <i>podatek akcyzowy</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V	Wynagrodzenia		1 112 437,95	993 042,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		166 822,18	149 960,10
	- <i>emerytalne</i>		<i>81 589,48</i>	<i>74 476,00</i>
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		78 687,06	70 915,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(1 383 317,96)	(149 401,08)
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 191 242,13	854 938,29
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		34 352,21	9 224,98
II	Dotacje		1 081 517,39	815 014,63
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		75 372,53	30 698,68
E	Pozostałe koszty operacyjne		230 330,95	76 295,92
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		95 000,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		135 330,95	76 295,92
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(422 406,78)	629 241,29
G	Przychody finansowe		72 168,43	24 962,08
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II	Odsetki, w tym:	22	21 839,15	24 962,08
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>2 461,67</i>
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		50 329,28	0,00
H	Koszty finansowe		1 059 860,58	616 688,56
I	Odsetki, w tym:	23	574 426,36	393 455,03
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		<i>4 233,44</i>	<i>0,00</i>
-	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		373 444,90	0,00
IV	Inne		111 989,32	223 233,53
I	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		(1 410 098,93)	37 514,81
J	Podatek dochodowy	25	(161 779,00)	21 579,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia)		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (L-M-N)		(1 248 319,93)	15 935,81

Świętochłowice, 31 maja 2019 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

31.05.2019 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

31.05.2019 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

31.05.2019 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

31.05.2019 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 814 328,24	4 218 392,43
-	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	4 814 328,24	4 218 392,43
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	440 000,00	440 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	90 400,00	0,00
a	zwiększenie	90 400,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	90 400,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	530 400,00	440 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 082 867,83	4 082 867,83
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 281 060,41	0,00
a	zwiększenie	2 169 600,00	0,00
-	podział zysku z 2017 roku	0,00	0,00
-	agio	2 169 600,00	0,00
b	zmniejszenie	888 539,59	0,00
-	pokrycie starty z lat ubiegłych	888 539,59	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 363 928,24	4 082 867,83
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	0,00	0,00
b	zmniejszenie	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	1 180 000,00	600 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(308 000,00)	580 000,00
a	zwiększenie	1 952 000,00	580 000,00
-	wpłaty na poczet akcji	1 952 000,00	580 000,00
b	zmniejszenie	2 260 000,00	0,00
-	rejestracja kapitału w KRS	2 260 000,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	872 000,00	1 180 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(888 539,59)	(904 475,40)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	15 935,81	0,00
-	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	15 935,81	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	15 935,81	0,00
-	pokrycie strat lat ubiegłych	15 935,81	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(0,00)	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(904 475,40)	(904 475,40)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(904 475,40)	(904 475,40)
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	(904 475,40)	0,00
-	podział wyniku za 2017 rok	(15 935,81)	0,00
-	pokrycie straty kapitałem zapasowym	(888 539,59)	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(904 475,40)
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(0,00)	(904 475,40)
6	Wynik netto	(1 248 319,93)	15 935,81
a	zysk netto	0,00	15 935,81
b	strata netto	(1 248 319,93)	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 518 008,31	4 814 328,24
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 518 008,31	x

Świętochłowice, 31 maja 2019 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

31.05.2019 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

31.05.2019 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

31.05.2019 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

31.05.2019 Małgorzata Filipczyk

Rachunek przepływów pieniężnych*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(1 248 319,93)	15 935,81
II	Korekty razem	1 970 450,50	578 356,63
1	Amortyzacja	755 164,59	579 697,95
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(57 944,23)	136 979,08
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	484 684,15	411 208,45
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	455 876,21	(9 224,98)
5	Zmiana stanu rezerw	53 229,00	99 526,00
6	Zmiana stanu zapasów	(140,14)	3 568,90
7	Zmiana stanu należności	222 075,91	79 447,91
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 387 712,16	890 958,07
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 330 207,15)	(1 613 804,75)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	722 130,57	594 292,44
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	844 885,57	501 702,98
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	80 000,00	25 195,12
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	764 885,57	476 507,86
II	Wydatki	2 274 204,98	1 878 552,52
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	1 933 804,98	1 708 552,52
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	157 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	157 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	183 400,00	170 000,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 429 319,41)	(1 376 849,54)
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 030 251,49	1 560 462,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 952 000,00	580 000,00
2	Kredyty i pożyczki	1 053 251,49	580 462,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	400 000,00
4	Inne wpływy finansowe	25 000,00	0,00
II	Wydatki	1 416 850,52	784 794,15
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	Splaty kredytów i pożyczek	904 449,17	260 466,51
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	130 482,83	157 719,27
8	Odsetki	318 964,58	326 624,43
9	Inne wydatki finansowe	62 953,94	39 983,94
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 613 400,97	775 667,85
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	906 212,13	(6 889,25)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	906 212,13	(6 889,25)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 704,31	8 593,56
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	907 916,44	1 704,31
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	126 729,87	0,00

Świętochłowice, 31 maja 2019 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

31.05.2019 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

31.05.2019 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

31.05.2019 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

31.05.2019 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1***Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2018r. do 31.12.2018r.***

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 425 123,20	0,00	1 425 123,20
2	Zwiększenia	12 618 431,71	0,00	0,00	0,00	12 618 431,71
a	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	12 618 431,71	0,00	0,00	0,00	12 618 431,71
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	12 618 431,71	0,00	1 425 123,20	0,00	14 043 554,91

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja					
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	1 092 452,66	0,00	1 092 452,66
2	Zwiększenia	210 307,20	0,00	210 159,64	0,00	420 466,84
a	amortyzacja za okres	210 307,20	0,00	210 159,64	0,00	420 466,84
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	210 307,20	0,00	1 302 612,30	0,00	1 512 919,50
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	332 670,54	0,00	332 670,54
6	Wartość netto na koniec okresu	12 408 124,51	0,00	122 510,90	0,00	12 530 635,41

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Wyjaśnienie okresu amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

Na wartość kosztów prac rozwojowych składa się prototyp innowacyjnej instalacji służącej do termicznego zgazowania odpadów. Ze względu na długookresowe terminy wdrożenia instalacji komercyjnych spółka przyjęła 15 letni okres amortyzacji tych kosztów.
--

Nota Nr 2**Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2018r. do 31.12.2018r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 156 082,76	5 487 853,51	283 918,36	802 595,13	30 711,78	7 761 161,54
2	Zwiększenia	0,00	94 500,00	84 694,49	0,00	0,00	179 194,49
a	nabycia	0,00	94 500,00	1 780,49	0,00	0,00	96 280,49
b	przyjęcia ze środków trwałych w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	używane na podstawie umów najmu,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta wartości	0,00	0,00	82 914,00	0,00	0,00	82 914,00
3	Zmniejszenia	0,00	90 771,01	0,00	114 119,79	0,00	204 890,80
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	114 119,79	0,00	114 119,79
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	korekta wartości	0,00	90 771,01	0,00	0,00	0,00	90 771,01
4	Bilans zamknięcia	1 156 082,76	5 491 582,50	368 612,85	688 475,34	30 711,78	7 735 465,23

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	151 691,79	90 225,23	283 275,21	10 496,35	535 688,58
2	Zwiększenia	0,00	135 328,34	34 699,41	156 016,44	8 653,56	334 697,75
a	amortyzacja za okres	0,00	135 328,34	34 699,41	156 016,44	8 653,56	334 697,75
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	68 472,00	0,00	68 472,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	68 472,00	0,00	68 472,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	287 020,13	124 924,64	370 819,65	19 149,91	801 914,33
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	1 156 082,76	5 336 161,72	193 693,13	519 319,92	20 215,43	7 225 472,96
6	Wartość netto na koniec okresu	1 156 082,76	5 204 562,37	243 688,21	317 655,69	11 561,87	6 933 550,90

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W roku 2018 dokonano odpisu aktualizującego środków trwałych w budowie w kwocie 95.000 zł w związku z rezygnacją spółki z kontynuacji inwestycji.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze, w tym z tytułu umów leasingu

Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 3

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2018 do 31.12.2018 (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności od jednostek pozostałych	Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00
b	odpisy utworzone w korespondencji z kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia odpisów	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00
c	przesunięcia odpisów	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 4**Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00
a	nabycie	0,00	0,00	31 000,00	31 000,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem długoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
2	Zwiększenia	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
a	nabycie	31 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	406 000,00	0,00	0,00	0,00	406 000,00
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia wartość netto	375 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	406 000,00	0,00	0,00	0,00	406 000,00

Nota Nr 5**Zmiany w stanie krótkoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem krótkoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	360 936,15	2 257 313,39	2 618 249,54
2	Zwiększenia	0,00	0,00	200 956,30	52 920,82	253 877,12
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	17 556,30	0,00	17 556,30
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	183 400,00	0,00	183 400,00
c	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	52 920,82	52 920,82
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	175 465,57	584 396,59	759 862,16
a	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozliczenie kaucji	0,00	0,00	0,00	584 396,59	584 396,59
c	splata	0,00	0,00	175 465,57	0,00	175 465,57
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	386 426,88	1 725 837,62	2 112 264,50
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	373 444,90	0,00	373 444,90
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	373 444,90	0,00	373 444,90
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	360 936,15	2 257 313,39	2 618 249,54
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	12 981,98	1 725 837,62	1 738 819,60

Nota Nr 6**Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie**

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Wartość kapitału własnego
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00	100,00%	100,00%	(124 588,80)
2	EkoPartner Silesia Sp. z o.o.	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	62,00%	62,00%	136 693,78
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00

Pomimo ujemnych kapitałów spółki Investeko Serwis Sp. z o.o. wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2018 roku, w wysokości 125 tys. zł, w ocenie Zarządu nie występuje utrata wartości udziałów. Zarząd oparł swoją opinię na analizie pięcioletniej prognozy finansowej, której podstawowe wielkości zaprezentowano poniżej w tabeli. Założone w prognozie przychody na rok 2019 wynikają z podpisanych przez Spółkę umów.

Pozycja	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Przychody operacyjne	997 383,75	1 047 254,68	1 099 617,42	1 154 597,39	1 212 326,36
Koszty operacyjne	841 341,82	879 395,49	918 771,31	959 522,16	996 703,05
Zysk brutto	131 041,93	142 859,19	155 846,10	170 075,22	190 623,31

Informacje o jednostkach, w których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Lp.	Nazwa	Forma prawna	Siedziba
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00

Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość pozostałych aktywów finansowych (z wyłączeniem udziałów i akcji o których mowa w nocie nr 6 oraz należności własnych)

[illegible]

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają

Lp.	Rodzaj	Ilość na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2017	Przyznane prawa
1			0,00			0,00	
2			0,00			0,00	
3			0,00			0,00	
RAZEM			0,00	0,00		0,00	0,00

Nota Nr 8***Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych***

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2018r.	Stan na dzień 31.12.2017r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a		0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	1 042 347,35	1 449 221,90
a	kaucje	74 641,86	80 644,09
b	udzielone pożyczki	12 981,98	360 936,15
c	należności z tytułu dostaw i usług	799 723,51	1 007 641,66
d	inne należności	155 000,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	1 725 837,62	2 257 313,39
a	lokaty terminowe	1 725 837,62	2 257 313,39
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a		0,00	0,00
5	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a		0,00	0,00
RAZEM		2 768 184,97	3 706 535,29

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2018r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2018r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2017r.	zmiana wyceny w trakcie 2018 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2018r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		1 042 347,35	1 449 221,90	-368 941,41	0,00	1 042 347,35
a	kaucje	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	74 641,86	80 644,09	0,00	0,00	74 641,86
b	udzielone pożyczki		12 981,98	360 936,15	-355 888,60	0,00	12 981,98
c	należności z tytułu dostaw i usług		799 723,51	1 007 641,66	-13 052,81	0,00	799 723,51
d	inne należności		155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		1 725 837,62	2 257 313,39	52 920,82	0,00	1 725 837,62
a	lokaty terminowe	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących, wycenione wg śr. kursu NBP na dzień bilansowy	1 725 837,62	2 257 313,39	52 920,82	0,00	1 725 837,62
4	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			2 768 184,97	3 706 535,29	-316 020,59	0,00	2 768 184,97

Nota Nr 8a

*Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**Stan na 31.12.2018r.*

Lp.	Kategoria składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki przeszacowania odniesione do	
		Wartość godziwa wykazana w bilansie	Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku?	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku)	Przychody (+) / Koszty (-)	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-)
1	Inwestycje w nieruchomości	0,00			0,00	0,00
2	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Stan na 31.12.2017r.

Lp.	Kategoria składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki przeszacowania odniesione do	
		Wartość godziwa wykazana w bilansie	Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku?	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku)	Przychody (+) / Koszty (-)	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-)
1	Inwestycje w nieruchomości	0,00			0,00	0,00
2	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Nota Nr 9***Rozliczenia międzyokresowe czynne***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	11 053 955,46
-	Koszty prowadzonych niezakończonych prac badawczo-rozwojowych: opracowanie technologii i budowa prototypu instalacji realizowanej w ramach projektu LIFE+	0,00	11 038 343,46
-	Opłata prolongacyjna	0,00	15 612,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 373 750,00	1 273 031,39
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	1 310 200,00	962 839,24
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	784,19	264 552,78
-	Koszty ubezpieczeń	38 875,54	14 735,50
-	Domeny, licencje, prenumeraty	1 416,65	6 031,25
-	Opłata prolongacyjna	16 521,00	4 640,00
-	Wposażenie rozliczane w czasie	5 952,62	20 232,62
RAZEM		1 373 750,00	12 326 986,85

Nota Nr 10***Zmiana w stanie odpisów aktualizujących wartość***

Lp.	Tytuł	Materiały	Wyroby gotowe	Półprodukty i produkcja w toku	Towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku

Lp.	Tytuł kosztów	Towary		Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku	
		Stan na dzień 31.12.2018r.	Stan na dzień 31.12.2017r.	Stan na dzień 31.12.2018r.	Stan na dzień 31.12.2017r.
1	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 11***Należności krótkoterminowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.			Stan na 31.12.2017r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	9 862,08	0,00	9 862,08	22 267,00	0,00	22 267,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	9 862,08	0,00	9 862,08	22 267,00	0,00	22 267,00
	-do 12 miesięcy	9 862,08	0,00	9 862,08	22 267,00		22 267,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 192 851,43	194 262,75	998 588,68	1 401 603,74	181 209,94	1 220 393,80
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	984 124,18	194 262,75	789 861,43	1 166 584,60	181 209,94	985 374,66
	-do 12 miesięcy	984 124,18	194 262,75	789 861,43	1 166 584,60	181 209,94	985 374,66
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	168 157,53	0,00	168 157,53	164 555,67	0,00	164 555,67
c	inne	40 569,72	0,00	40 569,72	70 463,47	0,00	70 463,47
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 202 713,51	194 262,75	1 008 450,76	1 423 870,74	181 209,94	1 242 660,80

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2018 do 31.12.2018

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	181 209,94	0,00	0,00	0,00	181 209,94
2	Zwiększenia	28 010,81	0,00	0,00	0,00	28 010,81
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	28 010,81	0,00	0,00	0,00	28 010,81
b	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	14 958,00	0,00	0,00	0,00	14 958,00
a	rozwiązanie odpisów	14 958,00	0,00	0,00	0,00	14 958,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	194 262,75	0,00	0,00	0,00	194 262,75

Nota Nr 12**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji**

Udziałowiec/Akcjonariusz	Wartość udziałów/akcji	Ilość posiadanych udziałów/akcji	w tym, uprzywilejowanych	rodzaj uprzywilejowania	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Arkadiusz Primus	351 080,00	3 510 800	2 510 000	co do głosu 2/1	66,19%	77,05%
pozostali	179 320,00	1 793 200	0		33,81%	22,95%
RAZEM	530 400,00	5 304 000	2 510 000	<i>x</i>	100,00%	100,00%

Wartość nominalna udziału/akcji 0,10 zł

Nota Nr 13***Proponowany podział wyniku finansowego***

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2018 rok	-1 248 319,93
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
pokrycie kapitałem zapasowym	-1 248 319,93
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 14

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.		Stan na 31.12.2017r.	
		dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odpłaty emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odpłaty emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odpłaty emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odpłaty emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odpłaty emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 15

Pozostałe rezerwy

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.		Stan na 31.12.2017r.	
		dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	54 000,00	0,00	47 560,00
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	0,00	0,00	21 800,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	54 000,00	0,00	25 760,00
2	Zwiększenia	0,00	2 000,00	0,00	28 240,00
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	2 000,00	0,00	28 240,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	21 800,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	21 800,00
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	0,00	0,00	21 800,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	56 000,00	0,00	54 000,00
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	56 000,00	0,00	54 000,00

Nota Nr 16

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty

Lp.	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2018 r.					
1	Do roku	1 266 365,04	3 147 802,78	131 586,41	787 778,07
2	1 rok -3 lata	0,00	0,00	181 863,86	260 000,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		1 266 365,04	3 147 802,78	313 450,27	1 047 778,07
od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2017r.					
1	Do roku	0,00	249 317,50	215 656,46	393 114,82
2	1 rok -3 lata	1 266 111,14	2 739 352,66	228 276,64	920 000,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		1 266 111,14	2 988 670,16	443 933,10	1 313 114,82
od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota Nr 17***Zobowiązania finansowe według tytułów***

Lp.	Rodzaj zobowiązania	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2018r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2017r.	zmiana wyceny w trakcie 2018 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2018r.
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe zobowiązania finansowe	11 977 675,02	10 198 362,95	0,00	0,00	11 977 675,02
-	kredyty i pożyczki	3 915 914,48	3 742 968,81	0,00	0,00	3 915 914,48
-	dłużne papiery wartościowe	3 147 802,68	2 988 670,16	0,00	0,00	3 147 802,68
-	zobowiązania z tyt. leasingu	313 450,27	443 933,10	0,00	0,00	313 450,27
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 081 052,92	1 300 026,84	0,00	0,00	3 081 052,92
-	zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	1 519 454,67	1 722 764,04	0,00	0,00	1 519 454,67
RAZEM		11 977 675,02	10 198 362,95	0,00	0,00	11 977 675,02

Nota Nr 17a***Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość zobowiązań finansowych (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)***

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2018 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
1	pożyczka	NFOŚiGW	1 260 108,00	1 266 365,04	1 266 365,04	0,00	WIBOR 3M
2	pożyczka	DCR Sp. z o.o.	400 000,00	407 232,88	407 232,88	0,00	10%
3	pożyczka	Element Sp. z o.o.	150 000,00	131 495,89	131 495,89	0,00	10%

4	pożyczka	Ekopartner Sp. z o.o.	150 000,00	136 295,41	136 295,41	0,00	6%
5	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	150 000,00	83 089,52	83 089,52	0,00	6%
6	pożyczka	Aleksander Karkos	70 000,00	71 860,27	71 860,27	0,00	10%
7	pożyczka	Biuro Rachunkowe Małgorzata Filipczyk	65 000,00	58 354,56	58 354,56	0,00	7%
8	pożyczka	WTA-PROJEKT Tomasz Wolny	21 000,00	7 243,56	7 243,56	0,00	5%
9	pożyczka	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	20 000,00	9 517,68	9 517,68	0,00	6%
10	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	1 250 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	WIBOR 1M + marża banku
11	kredyt w rachunku bieżącym	INB Bank Śląski S.A.	490 000,00	0,00	0,00	0,00	WIBOR 1M + marża banku

12	faktoring odwrotny	INB Bank Śląski S.A.	500 000,00	494 066,16	494 066,16	0,00	WIBOR 1M + marża banku
13	obligacje seria A1	osoby fizyczne	1 060 000,00	1 089 759,46	1 089 759,46	0,00	8,00%
14	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	440 000,00	445 357,95	445 357,95	0,00	8,00%
15	obligacje seria B1	osoby fizyczne	791 000,00	811 159,39	811 159,39	0,00	10,25%
16	obligacje seria B2	osoby fizyczne	380 000,00	390 422,43	390 422,43	0,00	10,25%
17	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	400 000,00	411 103,44	411 103,44	0,00	9,00%
18	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	29 225,69	16 700,57	16 700,57	0,00	WIBOR 1M + marża
19	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	29 225,69	16 700,57	16 700,57	0,00	WIBOR 1M + marża
20	leasing	Volkswagen Leasing GmbH	171 924,84	84 243,15	10 888,53	73 354,62	WIBOR 1M + marża
21	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	68 523,54	22 825,28	22 825,28	0,00	WIBOR 1M + marża
22	leasing	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	312 328,45	172 980,50	64 471,25	108 509,25	WIBOR 1M + marża
RAZEM			8 208 336,21	7 376 773,72	7 194 909,85	181 863,87	

Nota Nr 17 b***Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej******Stan na 31.12.2018r.***

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Inne zobowiązania finansowe - leasing	313 450,27	181 863,86	131 586,41
2	Zobowiązania inwestycyjne	1 047 778,07	260 000,00	787 778,07
3	Otrzymane dotacje -RMP	7 197 308,17	6 539 766,78	657 541,39
RAZEM		8 558 536,51	6 981 630,64	1 576 905,87

Stan na 31.12.2017r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych -	2 988 670,16	2 739 352,66	249 317,50
2	Inne zobowiązania finansowe - leasing	443 933,10	228 276,64	215 656,46
3	Zobowiązania inwestycyjne	1 313 114,82	920 000,00	393 114,82
4	Oплата пролонгacyjna -RMC	20 252,00	15 612,00	4 640,00
5	Otrzymane dotacje -RMP	8 253 825,56	7 933 402,13	320 423,43
RAZEM		13 019 795,64	11 836 643,43	1 183 152,21

Nota Nr 18**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 31.12.2017r.
1	Długoterminowe	6 539 766,78	7 933 401,13
-	Otrzymane dotacje	6 539 766,78	7 933 401,13
2	Krótkoterminowe	978 308,06	591 766,25
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	320 766,67	271 342,82
-	Otrzymane dotacje	657 541,39	320 423,43
RAZEM		7 518 074,84	8 525 167,38

Nota Nr 19**Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2018r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2017r.	Zabezpieczenie na majątku spółki
1	Poręczenia	0,00		0,00	
2	Gwarancje	0,00		0,00	
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych		0,00		0,00	
1	Poręczenia	950 000,00	Hipoteka	0,00	
2	Gwarancje	239 844,71	Hipoteka, cesja wierzytelności, kaucja pieniężna	992 830,17	Hipoteka, cesja wierzytelności, kaucja pieniężna
3	Weksle	0,00		590 182,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek pozostałych		1 189 844,71		1 583 012,17	
RAZEM		1 189 844,71		1 583 012,17	

Nota Nr 20**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia ze wskazaniem majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia	Stan na 31.12.2018r.		Stan na 31.12.2017r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	4 000 000,00		4 000 000,00	
2	Lokata terminowa -Kaucja pieniężna 399 tys. euro i 10,5 tys. zł na rzecz ING i obligatariuszy	1 725 837,62		2 257 313,39	
3	pożyczek udzielonych ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investeko Serwis Sp. z o.o. - na rzecz ING	1 865,07	2 029 183,57	360 936,15	2 397 034,55

4	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	2 250 000,00	1 250 000,00	2 250 000,00	1 504 662,74
5	położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 z tytułu gwarancji dla Gminy Miasta Jaworzno na rzecz ING Bnak Śląski S.A.	784 890,00	0,00	784 890,00	0,00
6	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ZUS	213 318,96	237 059,62	82 976,76	256 587,43
7	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz J.T.C SA, stanowiąca zabezpieczenie poręczenia udzielonego Prezesowi Zarządu przez Spółkę	700 000,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		9 675 911,65	3 516 243,19	9 736 116,30	4 158 284,72

Nota Nr 21***Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów -
struktura rzeczowa***

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	8 668 803,44	3 260 558,62
-	usługi	8 668 803,44	3 260 558,62
-		0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
RAZEM		8 668 803,44	3 260 558,62

***Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów -
struktura terytorialna***

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	8 668 803,44	8 956 925,83
-	kraj	8 586 538,59	8 748 925,83
-	Unia Europejska	82 264,85	208 000,00
-	eksport	0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
RAZEM		8 668 803,44	8 956 925,83

Nota Nr 22***Przychody finansowe - odsetki***

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Pożyczki udzielone i należności własne	4 282,77	0,00	17 556,30	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Środki pieniężne	0,08	0,00	0,00	0,00
RAZEM		4 282,85	0,00	17 556,30	0,00

Nota Nr 23***Koszty finansowe - odsetki***

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania	287 209,55	249 211,38	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>115 049,22</i>	<i>30 447,46</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>135 240,61</i>	<i>135 895,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>19 935,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>16 984,11</i>	<i>82 868,27</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>pozostałe zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Inne pasywa	25 608,11	12 397,32	0,00	0,00
RAZEM		312 817,66	261 608,70	0,00	0,00

Nota Nr 24***Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie***

Nie dotyczy

Nota Nr 25**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(1 410 098,93)
2	Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	2 555 176,63
a	Amortyzacja	163 554,89
b	Odpisy aktualizujące	496 455,71
c	Kary umowne	43 706,37
d	Koszty operacyjne nku	9 599,17
e	Wartość sprzedanych ST	45 647,79
f	Koszty objęte dotacją	1 215 431,84
g	Niewypłacone wynagrodzenia	75 027,63
h	Niezapłacony ZUS	166 822,18
i	Odsetki niezapłacone, od leasingu i budżetowe	277 066,23
j	Utworzone rezerwy	18 100,00
k	Pozostałe koszty operacyjne	43 764,82
3	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	352 827,87
a	Zapłacone koszty "powyżej 30 dni"	5 000,00
b	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	21 839,30
c	Wyłączone wynagrodzenia z 2017r	9 727,12
d	Wykorzystanie rezerwy	14 300,00
e	Zapłacone raty leasingowe	150 418,44
f	Zapłacony ZUS	151 247,64
g	Inne	295,37
4	Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	1 494 578,67
a	Wycena kontaktów długoterminowych	347 360,76
b	Dotacje	1 081 517,39
c	Niezapłacone odsetki	17 556,30
d	Różnice kursowe	48 144,22
5	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	318 676,37
a	Zapłacone odsetki naliczone w latach	5 482,93
b	Zmiana stanu produktów	313 193,44
4	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(383 652,47)
5	Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	0,00
6	Podatek dochodowy	0,00
7	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	213 008,00
8	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	51 229,00
9	Podatek odroczony	(161 779,00)
10	Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	(161 779,00)

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2018r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2017r.
		stan na 31.12.2018r.	stawka podatku		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 489 860,56		473 074,00	1 733 736,46		260 066,00
a	Niewypłacone wynagrodzenia	87 830,63	19%	16 688,00	26 188,12	15%	3 930,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	109 480,50	19%	20 801,00	94 089,22	15%	14 114,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	303 211,38	19%	57 610,00	98 429,18	15%	14 766,00
d	Koszty powyżej 30 dni	0,00	19%	0,00	9 413,01	15%	1 412,00
e	Koszty usług obce	18 100,00	19%	3 439,00	14 300,00	15%	2 145,00
f	Strata podatkowa	1 874 306,52	19%	356 119,00	1 490 654,04	15%	223 599,00
g	odpisy aktualizujące	95 000,00	19%	18 050,00	0,00		0,00
h	pozostałe	1 931,53	19%	367,00	662,88	15%	100,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		2 489 860,56	X	473 074,00	1 733 736,46	X	260 066,00
odpis aktualizujący wartość aktywa				0,00	0,00		
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				473 074,00	260 066,00		

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Nie dotyczy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2018r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2017r.
		stan na 31.12.2018r.	stawka podatku		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 183 238,83		224 815,00	1 157 225,70		173 586,00
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	135 895,14	19%	25 820,00	125 788,68	15%	18 869,00
b	Wycena umów długoterminowych	990 217,52	19%	188 141,00	956 050,20	15%	143 408,00
b	Różnice kursowe dodatnie	52 920,82	19%	10 055,00	0,00	15%	0,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	4 205,35	19%	799,00	75 386,82	15%	11 309,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		1 183 238,83	X	224 815,00	1 157 225,70	X	173 586,00

Nota Nr 27
roku obrotowym
lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

Nota Nr 28
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz
skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	164 000,00
- odsetki	0,00
- skapitalizowane inne koszty finansowe (provizje)	0,00

Nota Nr 29
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	2 064 287,81	200 000,00
-	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 30
Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2018r.	stan na 31.12.2017r.
1	EUR/PLN	4,3000	4,1709
2	USD/PLN	3,7597	3,4813

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące w dniu poprzedzającym dzień dokonania transakcji.

Nota Nr 31
Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (z podziałem na grupy zawodowe)

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2018r.	stan na 31.12.2017r.
1	Pracownicy umysłowi	15,65	15,75
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
4			
RAZEM		15,65	15,75

Nota Nr 32
Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2018r.	stan na 31.12.2017r.
1	Zarząd	359 207,56	372 459,13
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
RAZEM		359 207,56	372 459,13

Nota Nr 33***Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów***

W 2018 roku Spółka udzieliła Prezesowi Zarządu pożyczkę łącznie w kwocie 183.400,00 zł, w 2018 roku nastąpiła również spłata tej pożyczki w kwocie 174.000,00 zł.
Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2018 wynosi 11.116,91 zł.
Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INVESTEKO S.A. dnia 23.03.2018 roku podjęło uchwałę nr 2 dotyczącą wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia oraz ustanowienie hipoteki na nieruchomościach Spółki, celem zabezpieczenia zaciągniętej przez Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Primus, pożyczki w kwocie 950.000,00 zł (dziewięćset pięćdziesięciu tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki.

Nota Nr 34***Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji o stanie środków pieniężnych na rachunku VAT******Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych***

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2018r.	stan na 31.12.2017r.
1	Środki pieniężne w banku	778 098,05	43,15
2	Środki pieniężne w kasie	3 088,52	1 661,16
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	126 729,87	0,00
RAZEM		907 916,44	1 704,31

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2018r.	stan na 31.12.2017r.
1	Zmiana stanu rezerw	53 229,00	99 526,00
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	53 229,00	99 526,00
-			
-			
2	Zmiana stanu zapasów	(140,14)	3 568,90
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(140,14)	3 568,90
-			
-			
3	Zmiana stanu należności	222 075,91	79 447,91
-	bilansowa zmiana stanu należności	67 075,91	79 447,91
-	nabycie długoterminowych aktywów finansowych	155 000,00	0,00
-	reklasyfikacja należności	0,00	0,00
-			
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	1 387 712,16	890 958,07
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 848 466,05	(14 707,18)
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	(660 000,00)	920 000,00
-	korekta z tytułu niezapłaconych prowizji od	62 953,94	(62 986,06)
-	korekta z tytułu spłaty zobowiązań inwestycyjnych	165 292,17	11 651,31
-	korekta z tytułu kompensy udzielonej	0,00	37 000,00
-	korekta z tytułu zobowiązań związanych z zakupem udziałów	(29 000,00)	0,00
-			
5	Zmiana stanu rozliczeń	(1 330 207,15)	(1 613 804,75)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z	10 840 947,46	(848 795,81)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z	(100 718,61)	(792 275,87)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	(1 007 092,54)	(734 409,88)
-	otrzymane dotacje	(25 000,00)	0,00
-	nakłady na koszty niezakończonych prac	(11 038 343,46)	761 676,81
-			
6	Inne korekty	0,00	0,00
-			

Nota Nr 35

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

Nota Nr 36

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

1. W pierwszym kwartale 2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki dokonane w drodze emisji 195.200 szt. akcji serii H o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję i cenie emisyjnej 2,5 zł za akcję. W związku z tym kapitał zakładowy w 2019 roku wzrósł o 19.520 zł i wynosi 549.920,00 zł, a kapitał zapasowy z tytułu agio wzrósł o 468.480,00 zł i wynosi 5.832 408,24 zł. 2. Również w pierwszym kwartale 2019 roku Spółka otrzymała od Komisji Europejskiej potwierdzenie rozliczenia projektu LIFE, i w ślad za tym KE przekazała ostatnią transzę dotacji w kwocie 351 tys. euro oraz zwolniła gwarancję bankową. Otrzymana kwota została przeznaczona na spłatę pożyczki zaciągniętej na realizację projektu w NFOŚiGW w kwocie 1.260 tys. zł. 3. W kwietniu 2019 roku bank ING Bank Śląski S.A. podjął decyzję w sprawie zmniejszenia zaangażowania finansowania w Spółce. Został podpisany aneks do umowy wieloproduktowej, na podstawie którego zamknięto limit dla odwrotnego faktoringu o wartości 500 tys. zł i zmniejszono limit kredytu w rachunku bieżącym o 95 tys. zł do kwoty 400 tys. zł. Ponadto został spłacony kredyt w rachunku kredytowym wraz z odsetkami w kwocie 1.030 tys. zł. Spłata zadłużenia nastąpiła z depozytu gwarancyjnego. 4. Dnia 17.05.2019 roku w raporcie bieżącym Spółka opublikowała projekty uchwał w sprawie emisji obligacji na łączną wartość max. do wysokości 2 mln zł. Podjęcie uchwał w tej sprawie ma nastąpić na zwołanym w tej sprawie NWZA dnia 12.06.2019 roku.
--

Nota Nr 37

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian.
--

Nota Nr 38

Porównywalność danych finansowych

Nie dotyczy

Nota Nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

Nota Nr 40

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje dotyczą stron powiązanych osobowo tj. Spółek, w których Prezes Zarządu i główny akcjonariusz Investeko S.A. posiada udział i/lub zasiada w Zarządzie tych Spółek oraz firm prowadzonych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Transakcje ze stronami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych. Rodzaje i wielkość transakcji przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności stan na 31.12.2018	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2018	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2018	Udziały stan na 31.12.2018
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	0,00	1 865,08	83 089,52	375 000,00
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	0,00	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz Primus	245 120,80	11 116,91	0,00	0,00
5	Europejskie Forum	6 881,85	0,00	9 517,68	0,00
6	Interlogic Sp. z o.o.	9 360,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	71 860,27	0,00
8	NTC Polska J.Krzyżanowski	0,00	0,00	0,00	0,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00
10	AK Consulting Aleksander Karkos	7 485,02	0,00	0,00	0,00
11	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	164 862,08	0,00	136 295,41	31 000,00
	RAZEM	433 709,75	12 981,99	164 467,47	406 000,00

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	204 648,96	0,00	0,00	82 450,90	2 338,03
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	5 913,00	0,00	0,00
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 961,29	0,00	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz Primus	140 000,00	0,00	3 182,48	270 260,58	0,00
5	Europejskie Forum	5 495,00	0,00	0,00	0,00	517,68
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731,78
8	NTC Polska J.Krzyżanowski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	2 499,53	0,00	0,00
10	AK Consulting Aleksander Karkos	48 683,67	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	75 741,65	0,00	0,00	0,00	1 895,41
	RAZEM	469 074,28	0,00	15 056,77	352 711,48	5 587,49

Informacje o transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości

Nie dotyczy

Nota Nr 41

Informacje o sprawozdaniu skonsolidowanym

Spółka od 01.01.2016r. jest podmiotem dominującym i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje jednostkowe sprawozdania Spółki oraz spółki zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o., w której to Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz od 01.09.2018 rok spółki zależnej Ekopartner, w której nabyła 62% udziałów w kapitale

Nota Nr 42

Informacja na temat połączenia spółek

Nie dotyczy

Nota Nr 43

Charakter i cel gospodarczy nieodzwoiercedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota Nr 44

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy oraz autoryzowanego doradcy

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
1	Obowiązkowe badanie	8 000,00	8 000,00
2	Inne usługi poświadczające	20 000,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	3 500,00	3 500,00
RAZEM		31 500,00	11 500,00

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-31.12.2017r.
1	Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	0,00
2	Provizja za rozprowadzenie emisji akcji	0,00	0,00
3	Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy	0,00	27 500,00
RAZEM		0,00	27 500,00

Nota Nr 45

Informacje na temat niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd mając na uwadze znacząco ujemny kapitał obrotowy, problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań, ujemną rentowność oraz znaczące zadłużenie Spółki podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia ryzyka związanego z niepewnością kontynuacji działalności. Ryzyko to zostało szczegółowo scharakteryzowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki pkt. II oraz pkt. V. Realizowana jest strategia rozwoju i wzmacniania działalności operacyjnej z wykorzystaniem wypracowanej pozycji rynkowej Spółki. Wśród kluczowych działań strategicznych należy wymienić:

1. Zakończenie projektu LIFE COGENERATION.PL pozwoliło na rozpoczęcie przygotowań do wdrożeń komercyjnych dla kontrahentów. Spółka na podstawie wypracowanego „know-how” realizuje zamówienia na dokumentację koncepcyjną i środowiskową dla wdrożeń technologii autorskiej LIFETEC. Prowadzone są obecnie cztery kontrakty przygotowania uzgodnień środowiskowych i projektowych wymaganych do procedowania dalszych etapów wdrożeń technologii wg filozofii LIFETEC. Łączna wartość tych umów pozyskanych w IV kwartale 2018 i I-II kwartale 2019 związanych z wdrożeniami LIFE to 1 100 tys. zł. Prace te stanowią potencjał do sprzedaży technologii o łącznej kwocie szacunkowej 40 mln zł.
2. Spółka posiadając silne kompetencje oraz wypracowaną markę w obszarze gospodarki odpadami notuje znaczny wzrost zapotrzebowania na usługi w zakresie projektowania obsługi środowiskowej w dziale Ekspertyz w zakresie dostosowania przedsiębiorstw gospodarki odpadami do nowych restrykcyjnych wymogów nowej ustawy o odpadach. Ponadto Spółka odnotowuje znaczący wzrost zapotrzebowania na usługi projektowe w zakresie inżynierii i ochrony środowiska. Na dzień dzisiejszy Spółka zawarła kontrakty projektowe, których wartość wynosi 2,2 mln zł, co stanowi ponad 300% wzrostu w stosunku zakontraktowania w roku ubiegłym. Realizacja tych umów powinna nastąpić do końca 2019 roku, a zwiększone wpływy z tego tytułu poprawić kondycję finansową Jednostki.
3. Spółka realizuje obecnie prace badawcze i projektowe dla terenów zdegradowanych wymagających rekultywacji. W najbliższym kwartale Spółka przygotowuje się do pozyskania nowego kontraktu na prace rekultywacyjne wykorzystując wieloletnie doświadczenia i referencje w tym obszarze. Prognozowana wartość przychodów w bieżącym roku 2019 wyniesie 3 mln zł.
4. Spółka w maju podjęła decyzję o emisji obligacji serii E i F dla zapewnienia ciągłości zaangażowania inwestorów w rozwój Spółki zapewniając jednocześnie bezpieczeństwo działalności operacyjnej oraz realizację założeń rozwojowych Spółki w kolejnych latach. W ocenie Spółki emitowane obligacje są atrakcyjne rynkowo ze względu na relatywnie wysoki poziom oprocentowania oraz zabezpieczenie hipoteczne bezpośrednio na majątku Spółki. Jednocześnie proponowane oprocentowanie będzie niższe od obecnie obsługiwanych obligacji serii A, B i D. Pozwoli to więc dodatkowo na obniżenie kosztów finansowych Spółki.
5. Spółka po dniu bilansowym podpisała aneksy z wierzycielami rozkładając wierzytelności na dogodne raty

możliwe do obsługi i sukcesywnego obniżania zadłużenia w kolejnych kwartałach. Zaplanowana spłata zadłużenia jest współmierna do rozliczania bieżących kontraktów i planowanych wyników finansowych w poszczególnych miesiącach.

6. W dniu sporządzenia sprawozdania Spółka realizuje kontrakty o łącznej wartości ponad 4,3 mln zł co gwarantuje osiągnięcie zysku na poziomie EBIDA powyżej 1,1 mln zł. Ponadto działając w grupie spółek zależnych zakontraktowany poziom umów zryczałtowanych w Spółce zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o. gwarantuje dodatkowo roczny poziom przychodów o wartości 1,1 mln zł oraz zysk na poziomie EBIDTA o wartości 280 tys. zł.

7. Spółka dzięki wypracowanej pozycji rynkowej oraz dobrej koniunkturze w branży inżynierii środowiska i energetyki odnawialnej silnie rozwija działalność operacyjną. Ponadto zakończony i rozliczony projekt LIFE pozwolił na skierowanie zasobów menadżerskich Spółki na rozwój i pozyskiwanie strategicznych kontraktów oraz nowych klientów co przekłada się na systemowy wzrost przychodów i okres konsumpcji wypracowanej przewagi konkurencyjnej Spółki. Zarząd prognozuje wzrost rentowności działalności operacyjnej dzięki powyższym czynnikom oraz zamknięcie bieżącego roku obrotowego 2019 z korzystnym wynikiem pozwalającym na znaczne obniżenie zadłużenia Spółki.

Nota Nr 46

Inne istotne informacje, wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota Nr 47

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

Nota Nr 48

Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości

Nie dotyczy

Świętochłowice, 31 maja 2019 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

31.05.2019	Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu	
31.05.2019	Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu	
31.05.2019	Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

31.05.2019	Małgorzata Filipczyk	
------------	-----------------------------	-------