



INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 31.12.2021 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**

Świętochłowice, dnia 22 kwietnia 2022 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, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 notce 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 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

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 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,
- 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.

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

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 przetępuje 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, 22 kwietnia 2022 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

22.04.2022 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

22.04.2022 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

22.04.2022 **Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

22.04.2022 **Małgorzata Filipczyk**

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	AKTYWA TRWAŁE		17 634 740,98	18 401 172,08
I	Wartości niematerialne i prawne	1	9 884 438,11	10 725 880,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		9 884 438,11	10 725 666,91
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	213,62
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		7 006 875,67	6 844 319,55
1	Środki trwałe	2	6 168 251,74	6 358 319,55
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 156 082,76	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		4 792 693,57	4 929 983,17
c	urządzenia techniczne i maszyny		163 025,84	189 874,28
d	środki transportu		39 095,60	58 126,33
e	inne środki trwałe		17 353,97	24 253,01
2	Środki trwałe w budowie		815 961,33	474 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		22 662,60	12 000,00
III	Należności długoterminowe	3	22 103,10	73 677,00
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		22 103,10	73 677,00
IV	Inwestycje długoterminowe	4	631 778,10	561 000,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		631 778,10	561 000,00
a	w jednostkach powiązanych		561 000,00	561 000,00
	- udziały lub akcje		561 000,00	561 000,00
	- 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		70 778,10	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		70 778,10	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		89 546,00	196 295,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	89 546,00	196 295,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE		4 719 611,82	2 118 396,19
I	Zapasy	10	2 415,71	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		2 415,71	0,00
II	Należności krótkoterminowe	11	2 195 438,84	384 134,00
1	Należności od jednostek powiązanych		8 589,75	20 503,06
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 589,75	20 503,06
	- do 12 miesięcy		8 589,75	20 503,06
	- 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
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		2 186 849,09	363 630,94
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 919 373,65	307 165,06
	- do 12 miesięcy		1 919 373,65	307 165,06
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		61 284,87	33 559,02
c	inne		206 190,57	22 906,86
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 333 278,74	133 322,44
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	1 333 278,74	133 322,44
a	w jednostkach powiązanych		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 krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		1 051 168,17	108 261,61
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		1 051 168,17	108 261,61
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		282 110,57	25 060,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		282 110,57	25 060,83
	- 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	1 188 478,53	1 600 939,75

C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		396,60	396,60
	AKTYWA RAZEM		22 354 749,40	20 519 964,87

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		8 339 863,98	7 409 775,83
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	549 920,00	549 920,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		5 495 855,83	4 920 410,81
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 121 766,07	4 121 766,07
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 449 400,00	1 364 000,00
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	13	844 688,15	575 445,02
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		14 014 885,42	13 110 189,04
I	Rezerwy na zobowiązania		118 524,00	285 529,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	26	86 524,00	239 529,00
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	32 000,00	46 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		32 000,00	46 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	16	982 969,07	612 801,93
1	Wobec jednostek powiązanych		292 087,65	319 300,66
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		690 881,42	293 501,27
a	kredyty i pożyczki		690 881,42	293 501,27
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		3 653 929,82	4 358 520,41
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		16 882,39	1 599,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 259,50	1 599,00
	- do 12 miesięcy		3 259,50	1 599,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		13 622,89	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		3 637 047,43	4 356 921,41
a	kredyty i pożyczki		276 348,37	176 285,52
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		683 789,98	1 744 732,05
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	14 582,59
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		885 319,10	903 053,15
	- do 12 miesięcy		885 319,10	903 053,15
	- 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		1 106 986,92	512 366,67
h	z tytułu wynagrodzeń		116 947,43	125 008,79
i	inne		567 655,63	880 892,64
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		9 259 462,53	7 853 337,70
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	9 259 462,53	7 853 337,70
	- długoterminowe		7 036 006,63	6 894 583,40
	- krótkoterminowe		2 223 455,90	958 754,30
	PASYWA RAZEM		22 354 749,40	20 519 964,87

Świętochłowice, 22 kwietnia 2022 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

22.04.2022 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

22.04.2022 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

22.04.2022 Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

22.04.2022 Małgorzata Filipczyk

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	4 691 784,04	4 344 202,22
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		177 883,12	126 781,61
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 469 439,77	3 729 276,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		222 344,27	614 926,10
III	Koszt wytworzenia produktów na własne		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		4 672 541,97	3 973 428,31
I	Amortyzacja		1 079 473,92	1 111 389,10
II	Zużycie materiałów i energii		270 030,73	225 833,42
III	Usługi obce		1 849 632,31	1 377 133,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:		64 791,39	91 483,72
	- <i>podatek akcyzowy</i>		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		1 206 078,35	1 024 055,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		166 572,34	102 433,74
	- <i>emerytalne</i>		75 355,15	53 293,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		35 962,93	41 099,10
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		19 242,07	370 773,91
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 001 473,03	635 928,72
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	14 039,53
II	Dotacje		916 530,07	575 207,64
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		84 942,96	46 681,55
E	Pozostałe koszty operacyjne		105 339,14	74 915,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		105 339,14	74 915,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		915 375,96	931 786,89
G	Przychody finansowe		177 781,91	282 859,87
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		140 000,00	120 000,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		140 000,00	120 000,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	22	37 781,91	28 749,01
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		2 556,16	180,82
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00

-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	134 110,86
V	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		205 499,72	504 650,74
I	Odsetki, w tym:	23	196 669,42	485 509,20
-	dla jednostek powiązanych		18 466,19	17 594,45
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	6 079,86
IV	Inne		8 830,30	13 061,68
I	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		887 658,15	709 996,02
J	Podatek dochodowy	25	42 970,00	134 551,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (L-M-N)		844 688,15	575 445,02

Świętochłowice, 22 kwiecień 2022 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

22.04.2022 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

22.04.2022 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

22.04.2022 Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

22.04.2022 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

Lp.	Tytuł	1.01.- 31.12.2021r.	1.01.- 31.12.2020r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	7 409 775,83	6 070 330,81
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	(BO), po korektach	7 409 775,83	6 070 330,81
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek	549 920,00	549 920,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie	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	4 920 410,81	4 534 088,31
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	575 445,02	386 322,50
a	zwiększenie	575 445,02	386 322,50
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	575 445,02	386 322,50
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycie starty z lat ubiegłych	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 495 855,83	4 920 410,81
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	1 364 000,00	600 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	85 400,00	764 000,00
a	zwiększenie	85 400,00	764 000,00
-	wpłat na poczet akcji	85 400,00	764 000,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	rejestracja kapitału w KRS	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	1 364 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
-	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	575 445,02	386 322,50
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	575 445,02	386 322,50
-	- podziału zysku	575 445,02	386 322,50
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	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	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycie straty kapitałem zapasowym	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	0,00	0,00
6	Wynik netto	844 688,15	575 445,02
a	zysk netto	844 688,15	575 445,02
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	8 339 863,98	7 409 775,83
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	8 339 863,98	x

Świętochłowice, 22 kwiecień 2022 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

22.04.2022 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

22.04.2022 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

22.04.2022 Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

22.04.2022 Małgorzata Filipczyk

Rachunek przepływów pieniężnych**metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	844 688,15	575 445,02
II	Korekty razem	(855 852,21)	672 249,32
1	Amortyzacja	1 079 473,92	1 111 389,10
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(15 600,03)	151 820,81
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	(142 212,53)
5	Zmiana stanu rezerw	(167 005,00)	(4 220,00)
6	Zmiana stanu zapasów	(2 415,71)	22 548,22
7	Zmiana stanu należności	(1 759 730,94)	538 801,32
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	589 895,70	(566 538,42)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(405 388,09)	(439 339,18)
10	Inne korekty	(175 082,06)	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(11 164,06)	1 247 694,34
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	492 809,47	867 997,61
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	0,00	24 390,24
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	144 137,39	123 987,97
a)	w jednostkach powiązanych	142 556,16	120 180,82
b)	w pozostałych jednostkach	1 581,23	3 807,15
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	1 581,23	3 807,15
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	348 672,08	719 619,40
II	Wydatki	2 133 858,42	1 129 594,56
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	719 612,10	254 978,71
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	70 778,10	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	70 778,10	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	70 778,10	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	1 343 468,22	874 615,85
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 641 048,95)	(261 596,95)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 169 143,94	1 738 836,21
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	85 400,00	764 000,00
2	Kredyty i pożyczki	659 520,80	974 836,21

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4	Inne wpływy finansowe	2 424 223,14	0,00
II	Wydatki	1 259 881,19	2 726 877,13
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
4	Spłaty kredytów i pożyczek	803 974,04	1 602 630,74
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	347 000,00	832 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 582,59	93 926,82
8	Odsetki	78 784,56	198 319,57
9	Inne wydatki finansowe	15 540,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 909 262,75	(988 040,92)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	257 049,74	(1 943,53)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	257 049,74	(1 943,53)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	25 060,83	27 004,36
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w	282 110,57	25 060,83
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	1 090,50	0,00

Świętochłowice, 22 kwiecień 2022 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

22.04.2022 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

22.04.2022 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

22.04.2022 Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

22.04.2022 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2021r. do 31.12.2021r.**

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	12 618 431,71	0,00	634 423,20	0,00	13 252 854,91
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	12 618 431,71	0,00	634 423,20	0,00	13 252 854,91

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	1 892 764,80	0,00	634 209,58	0,00	2 526 974,38
2	Zwiększenia	841 228,80	0,00	213,62	0,00	841 442,42
a	amortyzacja za okres	841 228,80	0,00	213,62	0,00	841 442,42
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	2 733 993,60	0,00	634 423,20	0,00	3 368 416,80
	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	10 725 666,91	0,00	213,62	0,00	10 725 880,53
6	Wartość netto na koniec okresu	9 884 438,11	0,00	(0,00)	0,00	9 884 438,11

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 1.01.2021r. do 31.12.2021r.***

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	5 491 582,50	371 266,29	402 778,35	61 401,78	7 483 111,68
2	Zwiększenia	0,00	0,00	9 942,19	38 021,50	0,00	47 963,69
a	nabycia	0,00	0,00	9 942,19	38 021,50	0,00	47 963,69
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	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	korekta wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 156 082,76	5 491 582,50	381 208,48	440 799,85	61 401,78	7 531 075,37

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	561 599,33	181 392,01	344 652,02	37 148,77	1 124 792,13
2	Zwiększenia	0,00	137 289,60	36 790,63	57 052,23	6 899,04	238 031,50
a	amortyzacja za okres	0,00	137 289,60	36 790,63	57 052,23	6 899,04	238 031,50
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	698 888,93	218 182,64	401 704,25	44 047,81	1 362 823,63
	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	4 929 983,17	189 874,28	58 126,33	24 253,01	6 358 319,55
6	Wartość netto na koniec okresu	1 156 082,76	4 792 693,57	163 025,84	39 095,60	17 353,97	6 168 251,74

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

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 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	58 523,35	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	58 523,35	0,00

Nota Nr 3***Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021
(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	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	0,00	561 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
a	nabycie*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
3	Zmniejszenia	0,00	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	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	70 778,10	631 778,10
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	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	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	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	0,00
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	0,00	561 000,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	70 778,10	631 778,10

* W pozycji tej wykazano poniesione nakłady na nowo utworzoną spółkę, w której w 2022 nastąpiło objęcie akcji w zamian za te nakłady

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	561 000,00	0,00	0,00	0,00	561 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	70 778,10	70 778,10
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	spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	561 000,00	0,00	0,00	70 778,10	631 778,10
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	561 000,00	0,00	0,00	0,00	561 000,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	561 000,00	0,00	0,00	70 778,10	631 778,10

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	367 597,68	0,00	367 597,68
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 380 716,03	0,00	1 380 716,03
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	37 247,81	0,00	37 247,81
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	1 343 468,22	0,00	1 343 468,22
c	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00		0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	437 809,47	0,00	437 809,47
a	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozliczenie kaucji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	spłata	0,00	0,00	437 809,47	0,00	437 809,47
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	1 310 504,24	0,00	1 310 504,24
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	259 336,07	0,00	259 336,07
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	259 336,07	0,00	259 336,07
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	108 261,61	0,00	108 261,61
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	1 051 168,17	0,00	1 051 168,17

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	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy	Wartość kapitału własnego
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00	100,00%	100,00%	367 851,44	446 876,58
2	EkoPartner Silesia Sp. z o.o.	186 000,00	0,00	0,00	186 000,00	62,00%	62,00%	228 339,71	466 095,82
3		0,00	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	0,00

Informacje o jednostkach, w których spółka jest współlnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność

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

Nota Nr 7

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

Lp.	Rodzaj aktywów finansowych	Podmiot	Kwota umowna	Wartość należności brutto na dzień 31.12.2021 roku	Część krótkoterminowa brutto	Część długoterminowa brutto	Wartość należności netto na dzień 31.12.2021 roku	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa*	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	154 835,42	154 835,42	0,00	5 961,29	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa*	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	244 958,66	244 958,66	0,00	172 822,79	6,00%	poręczenie cywilne
3	pożyczka obrotowa	Great Interactive Sp. z o.o.	30 000,00	872,33	872,33	0,00	872,33	6,00%	-
4	pożyczka obrotowa*	PPM sp. z o.o.	120 000,00	38 428,03	38 428,03	0,00	101,96	6,00%	poręczenie cywilne
5	pożyczka	osoba fizyczna	7 000,00	358,15	358,15	0,00	358,15	7,50%	-
6	pożyczka	Cloud Sp. z o.o.	550 000,00	551 722,75	551 722,75	0,00	551 722,75	9,50%	-
7	pożyczka	osoba fizyczna	500 000,00	297 597,77	297 597,77	0,00	297 597,77	6% do 31.12.2021, a po 9,5%	poręczenie wekslowe
8	pożyczka obrotowa*	Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej	50 000,00	21 731,13	21 731,13	0,00	21 731,13	6,50%	-
RAZEM			1 757 000,00	1 310 504,24	1 310 504,24	0,00	1 051 168,17		X

*Udzielone pożyczki objęte są warunkowymi cesjami wierzytelności na rzecz ING Bank Śląski S.A. stanowiącymi zabezpieczenie zobowiązań wobec banku ING Bank Śląski S.A.

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 31.12.2021	Wartość na 31.12.2021	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020	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

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	3 055 808,57	532 513,59
a	kaucje	76 677,00	96 583,86
b	udzielone pożyczki	1 051 168,17	108 261,61
c	należności z tytułu dostaw i usług	1 927 963,40	327 668,12
d	inne należności	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	lokaty terminowe	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	70 778,10	0,00
a	inne długoterminowe aktywa finansowe	70 778,10	0,00
5	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
RAZEM		3 126 586,67	532 513,59

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2021r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2021r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2020r.	zmiana wyceny w trakcie 2021 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2021r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		3 055 808,57	532 513,59	-32 252,19	0,00	3 055 808,57
a	kaucje	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	76 677,00	96 583,86	0,00	0,00	76 677,00
b	udzielone pożyczki		1 051 168,17	108 261,61	37 247,81	0,00	1 051 168,17
c	należności z tytułu dostaw i usług		1 927 963,40	327 668,12	-69 500,00	0,00	1 927 963,40
d	inne należności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży		70 778,10	0,00	0,00	0,00	70 778,10
a	inne długoterminowe aktywa finansowe	w historycznej cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	70 778,10	0,00	0,00	0,00	70 778,10
RAZEM			3 126 586,67	532 513,59	-32 252,19	0,00	3 126 586,67

Nota Nr 8a

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej***Stan na 31.12.2021r.***

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 31.12.2020r.

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	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 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 188 478,53	1 600 939,75
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	1 068 679,00	1 586 922,00
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	101 562,87	611,00
-	Koszty ubezpieczeń	18 236,66	13 406,75
RAZEM		1 188 478,53	1 600 939,75

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

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 obrotowym

Lp.	Tytuł kosztów	Towary		Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku	
		Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.	Stan na dzień 31.12.2021r.	Stan na dzień 31.12.2020r.
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 31.12.2021r.			Stan na 31.12.2020r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	8 589,75	0,00	8 589,75	20 503,06	0,00	20 503,06
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	8 589,75	0,00	8 589,75	20 503,06	0,00	20 503,06
	-do 12 miesięcy	8 589,75	0,00	8 589,75	20 503,06	0,00	20 503,06
	-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	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:	2 275 056,93	88 207,84	2 186 849,09	382 338,78	18 707,84	363 630,94
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	2 007 581,49	88 207,84	1 919 373,65	325 872,90	18 707,84	307 165,06
	-do 12 miesięcy	2 007 581,49	88 207,84	1 919 373,65	325 872,90	18 707,84	307 165,06
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 284,87	0,00	61 284,87	33 559,02	0,00	33 559,02
c	inne	206 190,57	0,00	206 190,57	22 906,86	0,00	22 906,86
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 283 646,68	88 207,84	2 195 438,84	402 841,84	18 707,84	384 134,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2021 do

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	18 707,84	0,00	0,00	0,00	18 707,84
2	Zwiększenia	69 500,00	0,00	0,00	0,00	69 500,00
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	69 500,00	0,00	0,00	0,00	69 500,00
b	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi	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	88 207,84	0,00	0,00	0,00	88 207,84

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	371 947,20	3 719 472	2 510 000	co do głosu 2/1	67,64%	77,78%
pozostali	177 972,80	1 779 728	0		32,36%	22,22%
RAZEM	549 920,00	5 499 200	2 510 000	x	100,00%	100,00%

Wartość nominalna udziału/akcji 0,10 zł

Nota Nr 13**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2021 rok	844 688,15
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
przeniesienie na kapitał zapasowy	844 688,15
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 14**Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.		Stan na 31.12.2020r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy 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 odprawy 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 odprawy 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 odprawy 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 odprawy 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 31.12.2021r.		Stan na 31.12.2020r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	46 000,00	0,00	56 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	46 000,00	0,00	56 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	14 000,00	0,00	10 000,00
a)	wykorzystanie	0,00	14 000,00	0,00	10 000,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	
4	Bilans zamknięcia	0,00	32 000,00	0,00	46 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	32 000,00	0,00	46 000,00

Nota Nr 16**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2021 r.					
1	Do roku	174 024,12	683 789,98	0,00	0,00
2	1 rok -3 lata	355 732,07	0,00	0,00	0,00
3	3 - 5 lat	627 237,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		1 156 993,19	683 789,98	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>292 087,65</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2020 r.					
1	Do roku	164 084,00	1 744 732,05	14 582,59	0,00
2	1 rok -3 lata	612 801,93	0,00	0,00	0,00
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		776 885,93	1 744 732,05	14 582,59	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>319 300,66</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

*) 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 31.12.2021r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2020r.	zmiana wyceny w trakcie 2021 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2021r.
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
2	pozostałe zobowiązania finansowe	3 344 957,73	4 304 813,14	0,00	0,00	3 344 957,73
-	- kredyty i pożyczki	1 259 317,44	789 087,45	0,00	0,00	1 259 317,44
-	- dłużne papiery wartościowe	683 789,98	1 744 732,05	0,00	0,00	683 789,98
-	- zobowiązania z tyt. leasingu	0,00	14 582,59	0,00	0,00	0,00
-	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	888 578,60	904 652,15	0,00	0,00	888 578,60
-	- zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	513 271,71	851 758,90	0,00	0,00	513 271,71
RAZEM		3 344 957,73	4 304 813,14	0,00	0,00	3 344 957,73

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 31.12.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
1	pożyczka	POLSKI FUNDUSZ ROZWOJU S.A.	202 043,00	95 700,27	60 450,12	35 250,15	-
2	pożyczka	Ekopartner Sp. z o.o.	150 000,00	91 013,26	0,00	91 013,26	6%
3	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	350 000,00	201 074,39	0,00	201 074,39	6%
4	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	777 000,00	627 237,00	0,00	627 237,00	5,5% - 9,5%
5	pożyczka	WTA-PROJEKT Tomasz Wolny	21 000,00	347,13	347,13	0,00	5%
6	pożyczka	INTERLOGIC Sp. z o.o.	200 000,00	101 725,61	101 725,61	0,00	9,5%
7	pożyczka	Great Interactive Sp. z o.o.	40 000,00	251,51	251,51	0,00	6%
8	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	340 722,77	141 968,27	113 574,00	28 394,27	WIBOR 1M + marża banku
9	obligacje seria A1	osoby fizyczne	700 000,00	395 070,03	395 070,03	0,00	8%
10	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	30 000,00	42 182,05	42 182,05	0,00	8%
11	obligacje seria B1	osoby fizyczne	50 000,00	37 057,14	37 057,14	0,00	10,25%
12	obligacje seria B2	osoby fizyczne	200 000,00	92 914,73	92 914,73	0,00	10,25%
13	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	150 000,00	116 566,03	116 566,03	0,00	9%
RAZEM			3 210 765,77	1 943 107,42	960 138,35	982 969,07	

Nota Nr 17 b***Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej******Stan na 31.12.2021r.***

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	237 668,54	63 644,42	174 024,12
2	Należności z tytułu kaucji	76 677,00	22 103,10	54 573,90
3	Otrzymane dotacje -RMP	8 997 308,27	7 036 006,63	1 961 301,64
RAZEM		9 311 653,81	7 121 754,15	2 189 899,66

Stan na 31.12.2020r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	458 024,64	293 501,27	164 523,37
4	Należności z tytułu kaucji	96 583,86	73 677,00	22 906,86
5	Otrzymane dotacje -RMP	7 469 791,04	6 894 583,40	575 207,64
RAZEM		8 024 399,54	7 261 761,67	762 637,87

Nota Nr 18***Pozostałe rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Stan na 31.12.2020r.
1	Długoterminowe	7 036 006,63	6 894 583,40
-	Otrzymane dotacje	7 036 006,63	6 894 583,40
2	Krótkoterminowe	2 223 455,90	958 754,30
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	262 154,26	383 546,66
-	Otrzymane dotacje	1 961 301,64	575 207,64
RAZEM		9 259 462,53	7 853 337,70

Nota Nr 19***Zobowiązania warunkowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2020r.	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*	1 300 000,00	Hipoteka	1 300 000,00	Hipoteka
2	Gwarancje	154 285,91	Hipoteka, cesja wierzytelności	154 285,91	Hipoteka, cesja wierzytelności
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek		1 454 285,91		1 454 285,91	
RAZEM		1 454 285,91		1 454 285,91	

* Poręczenie opisano w Nocie nr 33

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 31.12.2021r.		Stan na 31.12.2020r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	729 000,00		729 000,00	
2	Cejsa wierzytelności z umów pożyczek udzielonych ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o.- na rzecz ING	178 886,04	141 968,27	94 600,00	255 981,64
3	Hipoteka na nieruchomości 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.	232 000,00	0,00	232 000,00	0,00
4	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KA1C/00049817/9 na rzecz ZUS	541 404,28	389 425,59	213 318,96	178 395,70
5	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz Gama Sp. zo.o.			1 500 000,00	559 637,64
6	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, KA1C/00049817/9 na rzecz obligatariuszy serii E i F			2 089 500,00	825 648,00
7	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KA1C/00049817/9 na rzecz J.T.C SA, stanowiąca zabezpieczenie poręczenia udzielonego Prezesowi Zarządu przez Spółkę	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00
RAZEM		2 781 290,32	531 393,86	5 958 418,96	1 819 662,98

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	4 469 439,77	3 729 276,12
-	usługi	4 469 439,77	3 729 276,12
-		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		4 469 439,77	3 729 276,12

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	4 469 439,77	3 729 276,12
-	kraj	4 469 439,77	3 729 276,12
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	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		4 469 439,77	3 729 276,12

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>	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności	4 671,49	0,00	33 110,42	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		4 671,49	0,00	33 110,42	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	93 527,31	82 566,35	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	24 818,82	20 191,80	0,00	0,00
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	52 769,41	61 705,93	0,00	0,00
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	32,82	0,00	0,00	0,00
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	15 906,26	668,62	0,00	0,00
	<i>pozostałe zobowiązania</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne pasywa	17 647,43	2 928,33	0,00	0,00
RAZEM		111 174,74	85 494,68	0,00	0,00

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

Spółka w ramach pomocy udzielanej w związku z pandemią COVID otrzymała pomoc w postaci umorzenia pożyczki udzielonej przez PFR S.A. w wysokości 81.142,69 zł, kwota ta została ujęta w pozycji innych pozostałych przychodów operacyjnych

Nota Nr 25**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	887 658,15
2	Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 523 696,33
a	Amortyzacja	47 317,47
b	Odpisy aktualizujące	0,00
c	Ulga za złe dłużni	162 950,54
d	Koszty operacyjne nku	13 814,46
e	Wartość sprzedanych ŚT	0,00
f	Koszty objęte dotacją	916 530,07
g	Niewypłacone wynagrodzenia	80 487,77
h	Niezapłacony ZUS	88 882,67
i	Różnice kursowe	0,00
j	Odsetki niezapłacone, od leasingu i budżetowe	103 174,93
k	Utworzone rezerwy	17 100,00
l	Pozostałe koszty operacyjne	93 438,42
3	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	361 820,65
a	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	102 177,29
b	Wypłacone wynagrodzenia z 2020r	92 354,88
c	Wykorzystanie rezerwy	17 100,00
d	Zapłacone raty leasingowe	14 615,25
e	Odrócenie ulgi na złe dłużni	135 439,49
f	Inne	133,74
4	Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	1 463 245,54
a	Zmiana stanu produktów	222 344,27
b	Dotacje	916 530,07
c	Umorzenie pożyczki PFR	81 142,69
d	Niezapłacone odsetki	33 110,44
e	Dywidendy	140 000,00
f	Ulga na złe dłużni	69 500,00
g	Różnice kursowe z wyceny	618,07
5	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	518 243,00
a	Wycena kontaktów długoterminowych	518 243,00
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 104 531,29
7	Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	(113 130,31)
8	Podatek dochodowy	89 226,00
9	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	(106 749,00)
10	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	(153 005,00)
11	Podatek odroczony	(46 256,00)
12	Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	42 970,00

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020r.
		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	994 952,72		89 546,00	1 033 128,32		196 295,00
a	Niewypłacone wynagrodzenia	80 487,77	9%	7 244,00	92 715,88	19%	17 616,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	218 265,84	9%	19 644,00	129 383,18	19%	24 583,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	589 098,77	9%	53 019,00	618 545,58	19%	117 524,00
d	Koszty usług obce	17 100,00	9%	1 539,00	17 100,00	19%	3 249,00
e	Strata podatkowa	0,00	9%	0,00	113 130,31	19%	21 495,00
f	Odpisy aktualizujące	0,00	9%	0,00	0,00	19%	0,00
g	Ulgą na złe długi	89 630,68	9%	8 067,00	62 119,63	19%	11 803,00
h	Pozostałe	369,66	9%	33,00	133,74	19%	25,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		994 952,72	X	89 546,00	1 033 128,32	X	196 295,00
odpis aktualizujący wartość aktywa				0,00	0,00		
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				89 546,00	196 295,00		

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

Nie dotyczy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2021r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2020r.
		stan na 31.12.2021r.	stawka podatku		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	961 372,01		86 524,00	1 260 682,32		239 529,00
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	52 057,54	9%	4 685,00	23 352,31	19%	4 437,00
b	Wycena umów długoterminowych	908 087,61	9%	81 728,00	1 203 986,36	19%	228 757,00
b	Różnice kursowe dodatnie	618,07	9%	56,00	0,00	19%	0,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	608,79	9%	55,00	33 343,65	19%	6 335,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		961 372,01	X	86 524,00	1 260 682,32	X	239 529,00

Nota Nr 27**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym**

Nie dotyczy

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	815 961,33
- odsetki	0,00
- skapitalizowane inne koszty finansowe (prowizje)	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	734 194,69	550 000,00
-	w tym na ochronie środowiska	0,00	0,00

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

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2021r.	stan na 31.12.2020r.
1	EUR/PLN	4,5994	4,6148
2	USD/PLN	4,0600	3,7584

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 31.12.2021r.	stan na 31.12.2020r.
1	Pracownicy umysłowi	11,52	10,98
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
4			
RAZEM		11,52	10,98

Nota Nr 32**Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2021r.	stan na 31.12.2020r.
1	Zarząd	472 133,47	482 451,80
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
RAZEM		472 133,47	482 451,80

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

W 2021 roku Spółka udzieliła Prezesowi Zarządu pożyczkę do kwoty 500 tys. zł, saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2021 wynosi 297.597,77 zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INVESTEKO S.A. dnia 23.03.2018 roku podjęło uchwałę nr 2 dotyczącą wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia w wysokości 1,3 mln zł oraz ustanowienie hipoteki na nieruchomościach Spółki w wysokości 1,1 mln zł, celem zabezpieczenia zaciągniętej przez Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Primus, pożyczki w kwocie 950.000,00 zł (dziewięciuset pięćdziesięciu tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Na dzień 31.12.2021 pozostała do spłaty kwota pożyczki wraz z odsetkami wynosiła 851.370 zł

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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2021r.	stan na 31.12.2020r.
1	Środki pieniężne w banku	272 502,96	10 813,81
2	Środki pieniężne w kasie	8 517,11	14 247,02
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	1 090,50	0,00
RAZEM		282 110,57	25 060,83

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 31.12.2021r.	stan na 31.12.2020r.
1	Zmiana stanu rezerw	(167 005,00)	(4 220,00)
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(167 005,00)	(4 220,00)
2	Zmiana stanu zapasów	(2 415,71)	22 548,22
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(2 415,71)	22 548,22
3	Zmiana stanu należności	(1 759 730,94)	538 801,32
-	bilansowa zmiana stanu należności	(1 759 730,94)	544 843,82
-	korekta z tytułu kompensaty ze otrzymaną pożyczką	0,00	(6 042,50)
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	589 895,70	(566 538,42)
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	270 871,22	(508 784,30)
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	(396 794,07)
-	korekta z tytułu spłaty zobowiązań inwestycyjnych	319 024,48	143 039,95
-	korekta z tytułu kompensty udzielonej pożyczki	0,00	196 000,00
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(405 388,09)	(439 339,18)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	106 749,00	142 290,00
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	412 461,22	608 504,56
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	1 406 124,83	(1 190 133,74)
-	otrzymana dotacja	(2 330 723,14)	0,00
6	Inne korekty	(175 082,06)	0,00
-	umorzenie pożyczki	(81 582,06)	0,00
-	otrzymana dotacja	(93 500,00)	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

Nie dotyczy

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 kapitałowo i 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 31.12.2021	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2021	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2021	Udziały stan na 31.12.2021	Zobowiązania stan na 31.12.2021
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	1 057,00	0,00	201 074,39	375 000,00	14 483,89
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	172 822,79	0,00	0,00	34 938,18
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	5 961,29	0,00	0,00	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz	0,00	0,00	0,00	0,00	451,07
5	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	21 731,13	0,00	0,00	4 499,96
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	101 725,61	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Arkadiusz Primus	0,00	297 597,77	0,00	0,00	11 651,47
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	627 237,00	0,00	0,00
10	PPM Sp. z o.o.	0,00	101,96	0,00	0,00	0,00
11	AK Consulting Aleksander	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z	7 532,74	0,00	91 013,26	186 000,00	2 398,50
13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	551 722,75	0,00	0,00	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	11 758,74	872,33	251,51	0,00	16 605,00
	RAZEM	20 348,48	1 050 810,02	1 021 301,77	561 000,00	85 028,07

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Nakłady inwestycyjne	Odniesione na kapitał
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	52 537,39	0,00	140 000,00	5 190,98	0,00	15 920,74	0,00	0,00
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	5 261,46	58 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 961,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725,61	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 916,57	0,00	0,00
8	Arkadiusz Primus	0,00	0,00	10 062,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	1 581,23	0,00	0,00	12 790,09	0,00	0,00
10	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	101,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	AK Consulting Aleksander	20 324,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z	125 345,73	0,00	2 556,16	40 814,10	0,00	2 545,45	38 021,50	0,00
13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	11 722,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	24 759,96	0,00	0,00	0,00	15 900,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	198 207,52	0,00	177 247,81	104 755,08	15 900,00	36 898,46	38 021,50	0,00

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 nieodzwierciedlonych 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**

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	10 000,00	10 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	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		13 500,00	13 500,00

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.-31.12.2021r.	1.01.-31.12.2020r.
1	Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	0,00
2	Prowizja za rozprowadzenie emisji akcji	0,00	0,00
3	Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 45**Informacje na temat niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Zarząd Spółki mając na uwadze ujemny kapitał obrotowy monitoruje sytuację w zakresie bieżącej płynności finansowej i podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia ryzyka związanego z niepewnością kontynuacji działalności. W 2022 roku planowane są działania stanowiące kontynuację założeń strategii rozwoju Spółki, które w ubiegłych latach z powodzeniem wzmacniały działalność operacyjną z wykorzystaniem wypracowanej pozycji rynkowej Spółki. W związku z powyższym Zarząd będzie realizować te założenia w najbliższym czasie.

Wśród kluczowych działań należy wymienić:

1. Spółka kontynuuje swą działalność od 1999 roku, uwzględniając przekształcenie działalności gospodarczej w spółkę akcyjną w 2012 roku. Tak znaczący okres aktywności powoduje, że posiada ugruntowaną pozycję ekspercką w branży inżynierii i ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami, w których to obszarach wypracowała własne przewagi konkurencyjne. Dzięki temu posiada portfel wieloletnich Klientów, którzy stanowią bazę dla podstawowego bezpieczeństwa działalności operacyjnej spółki. Ponadto rozwój działalności spółki oraz całej grupy w obszarach: produkcyjnym (recykling tworzyw sztucznych), wykonawczym (kompleksowe remediacje gruntów) oraz specjalistycznego projektowania instalacji produkcji energii z odpadów, w tym autorskiej technologii zgazowania LIFETEC, powoduje sukcesywny wzrost przychodów i zysków, co pozwoliło w ubiegłych latach na znaczne ograniczenie ryzyka utraty płynności i przerwania kontynuacji działalności Spółki.
2. Spółka w 2021 roku rozpoczęła kolejne ważne fazy rozwoju i komercjalizacji autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC w dwóch lokalizacjach. Podpisane zostały dwa długoterminowe kontrakty na obsługę projektową, licencje jednostkowe i docelowe wdrożenie technologii. Przychody wynikające z tych usług prezentują wysoką rentowność ze względu na niszowy ich charakter oraz silną pozycję merytoryczną Spółki w tym segmencie. Usługi te, z uwagi na długoterminowy charakter prac, będą realizowane w 2022 roku oraz będą miały swą kontynuację w następnych latach w postaci kolejnych faz realizacji zadań inwestycyjnych.
3. Spółka realizuje od lipca 2019 r. trzyletni kontrakt rekurtywacyjny o wysokim poziomie rentowności o wartości 5.770 tys. zł. Stanowi on kontynuację działalności i umocnienie pozycji rynkowej w tym segmencie branży ochrony środowiska. Kontrakt jest realizowany zgodnie z harmonogramem. Planowany termin zakończenia prac to czerwiec 2022 r. Spółka realizuje ponadto komercyjne zadania badawcze z wykorzystaniem infrastruktury Centrum Badawczo-Rozwojowego w obszarze technologii remediacji gruntów dla przyszłych zadań inwestycyjnych w formule „badawczo-wdrożeniowo-wykonawczej”. Kontynuacja tych niszowych zadań z wykorzystaniem własnej bazy badawczej stanowi silną przewagę konkurencyjną Spółki i w ocenie Zarządu pozwoli w najbliższym czasie na rozwój tego obszaru działalności i generowanie znacznych przychodów przy wysokiej marży.
4. Spółka w 2021 roku rozpoczęła realizację 4-letniego projektu badawczo-wdrożeniowego „Archiclimate” w zakresie usług proklimatycznych, współfinansowanego ze środków programu LIFE Komisji Europejskiej oraz NFOŚiGW w Warszawie o wartości 2,3 mln Euro i 95 % udziale wsparcia. Celem projektu jest wypracowanie w najbliższej przyszłości innowacyjnych usług proklimatycznych w zakresie wzrostu odporności obiektów budowlanych na zmiany klimatyczne. Pozwoli to spółce na rozwój nowych unikatowych usług komercyjnych w niszowym segmencie branży ochrony środowiska.
5. Spółka sukcesywnie realizuje spłatę zobowiązań współmiernie do wypracowanego zysku operacyjnego. Przeznaczając znaczny udział nadwyżki finansowej na spłatę zobowiązań, Spółka w porozumieniu z Wierzycielami obniża systematycznie poziom zadłużenia.

6. Spółka działając w Grupie Kapitałowej prognozuje dalszy wzrost przychodów i zysków w spółce zależnej Investeko Serw Sp. z o.o., co pozwoli na kontynuację realizacji polityki dywidendowej na rzecz Podmiotu Dominującego oraz wygenerowanie dodatkowych przychodów gotówkowych na rzecz obniżenia zadłużenia w roku 2022.
7. Spółka w dniu sporządzenia sprawozdania realizuje długoterminowe i krótkoterminowe kontrakty o atrakcyjnym poziomie rentowności, które pozwolą na kontynuację korzystnego trendu wzrostu przychodów i zysków w roku 2022, co niewątpliwie przełoży się na dalszą poprawę płynności finansowej Spółki oraz znaczny spadek zadłużenia. Ponadto stabilny długookresowy wzrost przychodów i zysków oraz sukcesywny spadek zadłużenia wygenerują w ocenie Zarządu realną możliwość konsolidacji zobowiązań długoterminowym niskooprocentowanym kredytem bankowym.
8. Spółka będzie kontynuowała założony kierunek rozwoju. Dzięki wypracowanej pozycji rynkowej oraz dobrej koniunkturze branży ochrony środowiska i gospodarki odpadami nadal utrzymuje obraną strategię rozwoju, gwarantującą wzrost przychodów i rentowności na działalności operacyjnej.
9. Zarząd uwzględniając powyższe oraz dzięki konsekwentnej realizacji polityki spółki prognozuje w 2022 roku kontynuację dobrych wyników finansowych, co przełoży się na bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej oraz dalszy rozwój spółki zgodnie z obraną strategią rozwoju.

Nota Nr 46

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 28 września 2021 r. doceniając znaczenie motywacyjne możliwości nabycia akcji Spółki przez członków organów, kadry zarządzające, kluczowych pracowników i współpracowników Spółki oraz spółek zależnych Spółki podjęło uchwałę nr 19 w sprawie zgody na przyjęcie Programu Opcji Menadżerskich (zwanego dalej Programem).

Podstawowe założenia programu to:

1. Program będzie przewidywał możliwość objęcia akcji Spółki w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Spółki zamian za wyemitowane przez Spółkę warranty subskrypcyjne.
2. Prawo do objęcia warrantów subskrypcyjnych uzależnione będzie od uzyskania przez Spółkę określonych odrębnie dla każdego z lat trwania Programu wysokości skonsolidowanego zysku netto.
3. Do udziału w Programie w danym roku uprawnieni będą:
 - a. członkowie Zarządu Spółki oraz Zarządów Spółek Zależnych,
 - b. członkowie Rady Nadzorczej Spółki,
 - c. kluczowi pracownicy i współpracownicy Spółki oraz Spółek Zależnych, w tym członkowie kadry zarządzającej Spółki oraz Spółek Zależnych.
4. W ramach Programu przeznacza się do objęcia łącznie nie więcej niż 350 000 warrantów subskrypcyjnych, z czego:
 - a. 20 000 warrantów serii A;
 - b. 60 000 warrantów serii A1;
 - c. 30 000 warrantów serii B;
 - d. 90 000 warrantów serii B1;
 - e. 38 000 warrantów serii C;
 - f. 112 000 warrantów serii C1.

5. Warranty obejmowane będą nieodpłatnie.
6. Warranty subskrypcyjne serii A, B i C przeznaczone są do objęcia przez Członków Zarządu Spółki, Członków Zarządów Spółek Zależnych oraz kluczowych pracowników i współpracowników, zaś warrantów subskrypcyjnych serii A1, B1 i C1 objęte będą przez Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz pracowników i współpracowników Spółki i Spółek Zależnych.
7. Prawo do objęcia w warrantów serii A i A1 przysługuje w przypadku osiągnięcia skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej za 2021 r. w wysokości nie mniejszej niż 1.000.000,00 PLN (słownie: jeden milion złotych).
8. Prawo do objęcia w warrantów serii B i B1 przysługuje w przypadku osiągnięcia skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej za 2022 r. w wysokości nie mniejszej niż 2.000.000,00 PLN (słownie: dwa miliony złotych).
9. Prawo do objęcia w warrantów serii C i C1 przysługuje w przypadku osiągnięcia skonsolidowanego zysku netto Grupy Kapitałowej za 2023 r. w wysokości nie mniejszej niż 3.000.000,00 PLN (słownie: trzy miliony złotych).
10. Wysokość skonsolidowanego zysku netto Spółki za rok 2021, 2022 i 2023 ustalona zostanie na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki odpowiednio za rok 2021, 2022 i 2023, zbadanego przez biegłego rewidenta i zatwierdzonego przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.
11. W ramach warunkowo podwyższonego kapitału zakładowego Spółki zostanie wyemitowanych nie więcej niż 350.000 akcji Spółki zwykłych na okaziciela (dalej „Akcje”), w tym:
a. 20 000 Akcji serii J;
b. 60 000 Akcji serii J1;
c. 30 000 Akcji serii K;
d. 90 000 Akcji serii K1;
e. 38 000 Akcji serii L;
f. 112 000 Akcji serii L1.
12. Każdy warrant będzie uprawniał do objęcia jednej Akcji.
13. Cena emisyjna jednej Akcji serii J, K oraz L będzie równa cenie nominalnej Akcji i wynosić będzie 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy).
14. Cena emisyjna jednej Akcji serii J1, K1 oraz L1 będzie wynosić 50% średniego kursu ważonego z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających dzień przyznania warrantów dających prawo objęcia odpowiednio Akcji serii J, K lub L. Wysokość ceny emisyjnej zostanie potwierdzona uchwałą Rady Nadzorczej.
15. Prawa do objęcia poszczególnych Akcji Spółki w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych wygasną z upływie okresu 6 miesięcy od dnia objęcia warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia danych Akcji.
16. Osoby uprawnione nie będą mogły zbywać Akcji nabytych w zamian za warrantów przez okres 12 miesięcy od dnia objęcia Akcji.
17. Akcje będą uczestniczyć w dywidendzie na zasadach następujących:
a. Akcje wydane najpóźniej w dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku uczestniczą w zysku poczynszy od zysku za poprzedni rok obrotowy.
b. Akcje wydane w dniu przypadającym po dniu dywidendy ustalonym w uchwale Walnego Zgromadzenia w sprawie podziału zysku uczestniczą w zysku poczynszy od zysku za rok obrotowy, w którym akcje te zostały wydane.
Spółka zgodnie z ustawą o rachunkowości nie dokonywała ujęcia i wyceny w księgach rachunkowych Programu 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.

W związku z osiągnięciem skonsolidowanego zysku netto powyżej 1 mln zł za 2021 rok, łączna wartość akcji nowych emisji objętych programem motywacyjnym za ten rok, obliczona na podstawie średniego kursu rynkowego akcji Investeko S.A. z okresu 6-ciu miesięcy przed dniem 20.04.2022 (kurs 3,5989 zł/akcję) i pomniejszona o cenę emisyjną akcji nowych emisji, wynosi 177.945 zł., a łączna wartość podwyższenia kapitału Spółki, która przewidziana jest w ramach programu, na skutek realizacji nowych emisji, wyniesie 107.967 zł.

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, 22 kwietnia 2022 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

22.04.2022 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

22.04.2022 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

22.04.2022 **Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

22.04.2022 **Małgorzata Filipczyk**