



# JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

---

**IV KWARTAŁ 2022 ROKU**

Świętochłowice, 13 lutego 2023 r.

Raport INVESTEKO S.A. za IV kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

**INVESTEKO Spółka Akcyjna**

ul. Wojska Polskiego 16G,  
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80  
fax +48 32 707 45 33  
www.investeko.pl  
biuro@investeko.pl

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

**Kapitał zakładowy:** 549.920 zł (w całości opłacony)

**NIP** 6342810082

**REGON** 242953362

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus  
Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik  
Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła

**RADA NADZORCZA**

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński  
Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus  
Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk  
Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

**PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

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

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

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 122 269,12</b>	<b>17 634 740,98</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 043 209,31</b>	<b>9 884 438,11</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 043 209,31	9 884 438,11
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 226 980,28</b>	<b>7 006 875,67</b>
1. Środki trwałe	7 061 447,01	6 168 251,74
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 655 403,97	4 792 693,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	313 734,47	163 025,84
d) środki transportu	895 054,14	39 095,60
e) inne środki trwałe	41 171,67	17 353,97
2. Środki trwałe w budowie	1 165 533,27	815 961,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	22 662,60
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>22 103,10</b>	<b>22 103,10</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	22 103,10
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>697 316,43</b>	<b>631 778,10</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	697 316,43	631 778,10
a) w jednostkach powiązanych	608 400,00	561 000,00
- udziały lub akcje	608 400,00	561 000,00
c) w pozostałych jednostkach	88 916,43	70 778,10
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132 660,00</b>	<b>89 546,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 660,00	89 546,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 148 893,54</b>	<b>4 719 611,82</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 415,71</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	2 415,71
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>979 163,91</b>	<b>2 195 438,84</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	10 886,92	8 589,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 886,92	8 589,75
- do 12 miesięcy	10 886,92	8 589,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	968 276,99	2 186 849,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	788 557,30	1 919 373,65
- do 12 miesięcy	788 557,30	1 919 373,65
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	32 719,75	61 284,87
c) inne	146 999,94	206 190,57
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 531 423,35</b>	<b>1 333 278,74</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 531 423,35	1 333 278,74
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	607 153,20	1 051 168,17
- udzielone pożyczki	607 153,20	1 051 168,17
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	924 270,15	282 110,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	924 270,15	282 110,57
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 638 306,28</b>	<b>1 188 478,53</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>22 271 559,26</b>	<b>22 354 749,40</b>

PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 837 229,16</b>	<b>8 339 863,98</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 340 543,98</b>	<b>5 495 855,83</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 502 238,62</b>	<b>1 449 400,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>444 526,56</b>	<b>844 688,15</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 434 330,10</b>	<b>14 014 885,42</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>154 854,00</b>	<b>118 524,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 854,00	86 524,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	5 000,00	32 000,00
- krótkoterminowa	5 000,00	32 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 544 289,11</b>	<b>982 969,07</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	291 132,58	292 087,65
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 253 156,53	690 881,42
a) kredyty i pożyczki	604 345,00	690 881,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	648 811,53	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 862 886,22</b>	<b>3 653 929,82</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	65 397,04	16 882,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 861,41	3 259,50
- do 12 miesięcy	2 861,41	3 259,50
b) inne	62 535,63	13 622,89
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 797 489,18	3 637 047,43
a) kredyty i pożyczki	63 976,19	276 348,37
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	245 825,17	683 789,98
c) inne zobowiązania finansowe	136 685,79	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	447 275,21	885 319,10
- do 12 miesięcy	447 275,21	885 319,10
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	575 901,21	1 106 986,92
h) z tytułu wynagrodzeń	116 221,33	116 947,43
i) inne	211 604,28	567 655,63
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 872 300,77</b>	<b>9 259 462,53</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 872 300,77	9 259 462,53
- długoterminowe	7 660 909,97	7 036 006,63
- krótkoterminowe	2 211 390,80	2 223 455,90
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>22 271 559,26</b>	<b>22 354 749,40</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.10.2022 do 31.12.2022	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2022 do 31.12.2022	Od 1.01.2021 do 31.12.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>965 938,39</b>	<b>1 789 397,43</b>	<b>4 555 624,85</b>	<b>4 691 784,04</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	57 360,00	35 872,58	225 389,41	177 883,12
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	903 436,54	1 744 362,93	4 276 483,40	4 469 439,77
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	62 501,85	45 034,50	279 141,45	222 344,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 423 175,29</b>	<b>1 547 568,02</b>	<b>5 742 350,79</b>	<b>4 672 541,97</b>
I. Amortyzacja	315 747,06	262 707,11	1 185 689,52	1 079 473,92
II. Zużycie materiałów i energii	67 318,21	76 508,94	420 956,62	270 030,73
III. Usługi obce	454 092,35	809 991,74	2 055 480,62	1 849 632,31
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 002,12	-9 695,46	92 465,01	64 791,39
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	480 179,75	337 719,37	1 696 061,09	1 206 078,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	58 757,99	57 566,55	213 270,39	166 572,34
- <i>emerytalne</i>	29 778,92	20 476,08	105 275,04	75 355,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 077,81	12 769,77	78 427,54	35 962,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-457 236,90</b>	<b>241 829,41</b>	<b>-1 186 725,94</b>	<b>19 242,07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>503 681,62</b>	<b>331 652,17</b>	<b>1 569 211,73</b>	<b>1 001 473,03</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 591,73	0,00
II. Dotacje	441 856,63	328 061,49	1 480 699,93	916 530,07
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	61 824,99	3 590,68	85 920,07	84 942,96
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 020,79</b>	<b>86 118,99</b>	<b>57 949,81</b>	<b>105 339,14</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 020,79	86 118,99	57 949,81	105 339,14
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>41 423,93</b>	<b>487 362,59</b>	<b>324 535,98</b>	<b>915 375,96</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>149 550,78</b>	<b>155 779,31</b>	<b>473 220,99</b>	<b>177 781,91</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	210 000,00	140 000,00	390 000,00	140 000,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	210 000,00	140 000,00	390 000,00	140 000,00
II. Odsetki, w tym:	19 277,92	20 785,27	71 828,20	37 781,91
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	756,16	0,00	2 556,16
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-79 727,14	-5 005,96	11 392,79	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>129 392,80</b>	<b>33 414,50</b>	<b>333 014,41</b>	<b>205 499,72</b>
I. Odsetki, w tym:	128 331,85	30 193,94	327 409,06	196 669,42
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	1 582,18	4 750,86	9 044,93	18 466,19
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 060,95	3 220,56	5 605,35	8 830,30
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>61 581,91</b>	<b>609 727,40</b>	<b>464 742,56</b>	<b>887 658,15</b>
J. Podatek dochodowy	-9 851,00	38 715,00	20 216,00	42 970,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>71 432,91</b>	<b>571 012,40</b>	<b>444 526,56</b>	<b>844 688,15</b>

**JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES  
01.01.2022 – 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 339 863,98</b>	<b>7 409 775,83</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 339 863,98</b>	<b>7 409 775,83</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 495 855,83</b>	<b>4 920 410,81</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	844 688,15	575 445,02
a) zwiększenie (z tytułu)	844 688,15	575 445,02
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 340 543,98	5 495 855,83
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 449 400,00</b>	<b>1 364 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	52 838,62	85 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)	52 838,62	85 400,00
- wpłat na poczet akcji	52 838,62	85 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>844 688,15</b>	<b>575 445,02</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	844 688,15	575 445,02
- 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	844 688,15	575 445,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	844 688,15	575 445,02
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
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>8. Wynik netto</b>	<b>444 526,56</b>	<b>844 688,15</b>
a) zysk netto	444 526,56	844 688,15
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 837 229,16</b>	<b>8 339 863,98</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 837 229,16</b>	<b>8 339 863,98</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
ZA OKRES 01.01.2022 - 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.10.2022 do 31.12.2022	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2022 do 31.12.2022	Od 1.01.2021 do 31.12.2021
<b>PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>A. OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>71 432,91</b>	<b>571 012,40</b>	<b>444 526,56</b>	<b>844 688,15</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-2 115 740,06</b>	<b>-416 767,33</b>	<b>-2 511 543,05</b>	<b>-855 852,21</b>
1. Amortyzacja	315 747,06	262 707,11	1 185 689,52	1 079 473,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	86 410,89	0,00	4 980,66	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-164 466,69	-47 295,36	-234 531,43	-15 600,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-2 591,73	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-29 859,00	-57 435,00	36 330,00	-167 005,00
6. Zmiana stanu zapasów	4 034,96	541,49	2 415,71	-2 415,71
7. Zmiana stanu należności	-395 685,28	-1 158 203,94	645 920,18	-1 759 730,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-568 557,71	502 913,76	-1 016 610,14	589 895,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 363 364,29	255 086,67	-3 133 145,83	-405 388,09
10. Inne korekty	0,00	-175 082,06	0,00	-175 082,06
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>-2 044 307,15</b>	<b>154 245,07</b>	<b>-2 067 016,49</b>	<b>-11 164,06</b>
<b>B. INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>776 433,13</b>	<b>335 137,39</b>	<b>1 938 571,29</b>	<b>492 809,47</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz				
1. rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	28 444,73	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości				
2. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	210 000,00	144 137,39	420 165,55	144 137,39
a) w jednostkach powiązanych	210 000,00	142 556,16	390 000,00	142 556,16
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 581,23	30 165,55	1 581,23
- odsetki	0,00	1 581,23	30 165,55	1 581,23
4. Inne wpływy inwestycyjne	566 433,13	191 000,00	1 489 961,01	348 672,08
<b>II. Wydatki</b>	<b>725 225,91</b>	<b>1 078 505,31</b>	<b>2 009 159,04</b>	<b>2 133 858,42</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz				
1. rzeczowych aktywów trwałych	342 225,20	390 818,74	943 315,98	719 612,10
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne				
2. i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	18 138,33	70 778,10	65 538,33	70 778,10
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	47 400,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	18 138,33	70 778,10	18 138,33	70 778,10
4. Inne wydatki inwestycyjne	364 862,38	616 908,47	1 000 304,73	1 343 468,22
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>	<b>51 207,22</b>	<b>-743 367,92</b>	<b>-70 587,75</b>	<b>-1 641 048,95</b>
<b>C. FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>412 178,62</b>	<b>337 912,00</b>	<b>4 092 235,69</b>	<b>3 169 143,94</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych				
1. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	52 838,62	0,00	52 838,62	85 400,00
2. Kredyty i pożyczki	150 000,00	244 412,00	216 000,00	659 520,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	209 340,00	93 500,00	3 823 397,07	2 424 223,14
<b>II. Wydatki</b>	<b>117 932,73</b>	<b>344 086,77</b>	<b>1 317 452,52</b>	<b>1 259 881,19</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu				
3. podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	15 122,53	312 918,03	472 423,57	803 974,04
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	454 000,00	347 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	57 779,63	0,00	191 022,82	14 582,59
8. Odsetki	45 030,57	15 628,74	200 006,13	78 784,56
9. Inne wydatki finansowe	0,00	15 540,00	0,00	15 540,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>294 245,89</b>	<b>-6 174,77</b>	<b>2 774 783,17</b>	<b>1 909 262,75</b>
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-</b>	<b>-1 698 854,04</b>	<b>-595 297,62</b>	<b>637 178,92</b>	<b>257 049,74</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-1 785 264,93</b>	<b>-595 297,62</b>	<b>632 198,26</b>	<b>257 049,74</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	-86 410,89	0,00	-4 980,66	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 618 143,53</b>	<b>877 408,19</b>	<b>282 110,57</b>	<b>25 060,83</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>919 289,49</b>	<b>282 110,57</b>	<b>919 289,49</b>	<b>282 110,57</b>

**I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 008 879,23</b>	<b>17 636 629,95</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 265 770,01</b>	<b>10 034 829,93</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 119 010,09	9 884 438,11
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 829,92	8 461,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	141 930,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>19 169,04</b>	<b>47 922,36</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	19 169,04	47 922,36
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 477 860,65</b>	<b>7 371 450,46</b>
1. Środki trwałe	7 360 541,48	6 532 608,08
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 655 403,97	4 792 693,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	495 626,69	383 208,03
d) środki transportu	1 009 940,10	183 269,75
e) inne środki trwałe	43 487,96	17 353,97
2. Środki trwałe w budowie	1 117 319,17	816 179,78
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	22 662,60
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>22 103,10</b>	<b>22 103,10</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowani	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	22 103,10
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>91 316,43</b>	<b>70 778,10</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	91 316,43	70 778,10
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 400,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	88 916,43	70 778,10
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>132 660,00</b>	<b>89 546,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 660,00	89 546,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 100 140,38</b>	<b>5 375 585,81</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>257 791,97</b>	<b>121 087,86</b>
1. Materiały	39 110,00	47 150,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	216 201,47	68 440,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 480,50	5 497,86
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 561 890,48</b>	<b>2 648 421,54</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 561 890,48	2 648 421,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 363 692,51	2 316 538,36
- do 12 miesięcy	1 363 692,51	2 316 538,36
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	48 861,03	80 278,86
c) inne	149 336,94	251 604,32



<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 630 570,86</b>	<b>1 411 183,73</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 630 570,86	1 411 183,73
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	611 694,73	1 089 709,70
- udzielone pożyczki	611 694,73	1 089 709,70
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 018 876,13	321 474,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 018 876,13	321 474,03
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 649 887,07</b>	<b>1 194 892,68</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>23 109 416,21</b>	<b>23 012 612,36</b>

PASYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>9 023 973,51</b>	<b>8 382 581,37</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 786 712,03</b>	<b>5 709 880,97</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 502 238,62</b>	<b>1 449 400,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-403 450,66</b>	<b>-458 706,39</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>588 553,52</b>	<b>1 132 086,79</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>139 821,95</b>	<b>177 812,47</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>52 518,83</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość - jednostki zależne	52 518,83	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 893 101,92</b>	<b>14 452 218,52</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>154 854,00</b>	<b>118 524,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	149 854,00	86 524,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	5 000,00	32 000,00
- krótkoterminowa	5 000,00	32 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 368 197,12</b>	<b>846 906,53</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 368 197,12	846 906,53
a) kredyty i pożyczki	604 345,00	696 401,14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	763 852,12	150 505,39
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 497 750,03</b>	<b>4 227 325,46</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 497 750,03	4 227 325,46
a) kredyty i pożyczki	175 771,37	403 173,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	245 825,17	683 789,98
c) inne zobowiązania finansowe	189 762,08	76 156,44
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	589 840,89	1 004 828,28
- do 12 miesięcy	589 840,89	1 004 828,28
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	851 948,56	1 288 287,33
h) z tytułu wynagrodzeń	201 876,76	184 473,35
i) inne	242 725,20	586 617,04
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 872 300,77</b>	<b>9 259 462,53</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 872 300,77	9 259 462,53
- długoterminowe	7 660 909,97	7 036 006,63
- krótkoterminowe	2 211 390,80	2 223 455,90
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>23 109 416,21</b>	<b>23 012 612,36</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.10.2022 do 31.12.2022	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2022 do 31.12.2022	Od 1.01.2021 do 31.12.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 078 245,48</b>	<b>2 722 315,65</b>	<b>9 482 080,97</b>	<b>8 247 357,08</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	-225 389,41	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 015 743,63	2 677 281,15	9 202 939,52	8 025 012,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	62 501,85	45 034,50	279 141,45	222 344,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 403 177,16</b>	<b>2 352 051,94</b>	<b>10 162 250,63</b>	<b>7 763 379,09</b>
I. Amortyzacja	333 766,20	285 544,54	1 266 449,17	1 156 250,00
II. Zużycie materiałów i energii	314 042,05	320 401,46	2 114 196,50	1 295 821,24
III. Usługi obce	588 365,96	874 692,52	2 592 288,12	2 212 500,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 555,84	-8 201,96	97 348,41	68 864,87
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	959 534,69	724 530,47	3 432 317,49	2 540 872,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	148 220,52	132 192,02	542 676,26	424 008,40
- emerytalne	142 480,12	54 319,56	254 363,14	192 038,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 691,90	22 892,89	116 974,68	65 061,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-324 931,68</b>	<b>370 263,71</b>	<b>-680 169,66</b>	<b>483 977,99</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>598 918,01</b>	<b>413 970,26</b>	<b>1 887 232,09</b>	<b>1 171 697,67</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 591,73	40 500,00
II. Dotacje	536 678,57	405 392,21	1 796 460,55	1 019 125,47
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	62 239,44	8 578,05	88 179,81	112 072,20
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>17 570,64</b>	<b>107 218,76</b>	<b>128 350,23</b>	<b>150 748,71</b>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	17 570,64	107 218,76	128 350,23	150 748,71
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>256 415,69</b>	<b>677 015,21</b>	<b>1 078 712,20</b>	<b>1 504 926,95</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-60 449,22</b>	<b>19 648,37</b>	<b>83 220,99</b>	<b>42 136,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	19 277,92	21 285,00	71 828,20	38 767,28
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-79 727,14	-1 636,63	11 392,79	3 369,33
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>136 290,68</b>	<b>34 610,93</b>	<b>364 843,92</b>	<b>209 377,30</b>
I. Odsetki, w tym:	134 209,94	30 876,10	345 503,65	194 723,48
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	2 080,74	3 734,83	19 340,27	14 653,82

<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. jednostek podporządkowanych</b>				
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>59 675,79</b>	<b>662 052,65</b>	<b>797 089,27</b>	<b>1 337 686,26</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>7 188,33</b>	<b>7 188,33</b>	<b>28 753,32</b>	<b>28 753,32</b>
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	7 188,33	28 753,32	28 753,32
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>3 501,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 501,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	3 501,00	0,00	3 501,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. własności</b>				
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>55 988,46</b>	<b>654 864,32</b>	<b>771 836,95</b>	<b>1 308 932,94</b>
O. Podatek dochodowy	10 627,00	48 199,00	90 384,00	89 381,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>P. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>14 795,01</b>	<b>46 130,49</b>	<b>92 899,43</b>	<b>87 465,15</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>30 566,45</b>	<b>560 534,83</b>	<b>588 553,52</b>	<b>1 132 086,79</b>

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 382 581,37</b>	<b>7 165 094,58</b>
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 382 581,37</b>	<b>7 165 094,58</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 709 880,97</b>	<b>4 952 168,64</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 076 831,06	757 712,33
a) zwiększenie (z tytułu)	1 076 831,06	757 712,33
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	757 712,33
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 786 712,03	5 709 880,97
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 449 400,00</b>	<b>1 364 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	52 838,62	85 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)	52 838,62	85 400,00
- wpłat na poczet akcji	52 838,62	85 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>673 380,40</b>	<b>299 005,94</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 132 086,79	645 268,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 132 086,79	645 268,16
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	112 444,17
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 076 831,06	757 712,33
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	757 712,33
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	55 255,73	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-458 706,39	-346 262,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-458 706,39	-346 262,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-112 444,17
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-458 706,39	-458 706,39
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-403 450,66	-458 706,39
<b>7. Wynik netto</b>	<b>588 553,52</b>	<b>1 132 086,79</b>
a) zysk netto	588 553,52	1 132 086,79
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 023 973,51</b>	<b>8 382 581,37</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>9 023 973,51</b>	<b>8 382 581,37</b>

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2022 do 31.12.2022	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2022 do 31.12.2022	Od 1.01.2021 do 31.12.2021
<b>A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>30 566,45</b>	<b>560 534,83</b>	<b>588 553,52</b>	<b>1 132 086,79</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 761 869,66</b>	<b>-273 435,42</b>	<b>-2 102 309,58</b>	<b>-812 744,92</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	14 795,01	46 130,49	92 899,43	87 465,15
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	333 766,20	285 544,54	1 266 449,17	1 156 250,00
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	7 188,33	28 753,32	28 753,32
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-3 501,00	0,00	-3 501,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	86 410,89	0,00	4 980,66	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	50 584,98	113 568,95	180 113,28	124 298,33
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-2 591,73	-40 500,00
9. Zmiana stanu rezerw	-29 859,00	-57 435,00	36 330,00	-167 005,00
10. Zmiana stanu zapasów	-3 285,89	7 086,43	-136 704,11	-48 538,06
11. Zmiana stanu należności	-326 139,95	-1 273 560,48	516 176,31	-1 835 697,10
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-414 841,42	532 739,79	-946 902,45	483 694,27
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 476 987,81	257 623,87	-3 138 312,47	-409 143,49
14. Inne korekty	0,00	-192 322,34	0,00	-192 322,34
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>-1 731 303,21</b>	<b>287 099,41</b>	<b>-1 513 756,06</b>	<b>319 341,87</b>
<b>B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>566 433,13</b>	<b>192 581,23</b>	<b>1 582 571,29</b>	<b>410 074,11</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	28 444,73	40 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 581,23	30 165,55	1 581,23
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 581,23	30 165,55	1 581,23
4. Inne wpływy inwestycyjne	566 433,13	191 000,00	1 523 961,01	367 992,88

<b>II. Wydatki</b>	<b>743 889,44</b>	<b>1 165 080,94</b>	<b>2 048 393,15</b>	<b>2 305 134,94</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	360 888,73	477 394,37	982 550,09	893 888,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	18 138,33	70 778,10	65 538,33	70 778,10
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	47 400,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	70 778,10	0,00	70 778,10
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	364 862,38	616 908,47	1 000 304,73	1 340 468,22
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-177 456,31</b>	<b>-972 499,71</b>	<b>-465 821,86</b>	<b>-1 895 060,83</b>
<b>C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>339 763,98</b>	<b>294 075,46</b>	<b>3 969 821,05</b>	<b>3 240 176,63</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	52 838,62	0,00	52 838,62	85 400,00
2. Kredyty i pożyczki	77 585,36	200 575,46	93 585,36	730 553,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	209 340,00	93 500,00	3 823 397,07	2 424 223,14
<b>II. Wydatki</b>	<b>140 876,26</b>	<b>237 116,53</b>	<b>1 297 821,68</b>	<b>1 393 180,10</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	17 879,53	181 175,03	385 780,55	854 782,61
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	454 000,00	347 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	71 332,31	15 898,14	249 567,77	77 967,39
8. Odsetki	51 664,42	20 341,86	199 968,36	93 728,60
9. Inne wydatki finansowe	0,00	19 701,50	8 505,00	19 701,50
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>198 887,72</b>	<b>56 958,93</b>	<b>2 671 999,37</b>	<b>1 846 996,53</b>
<b>D. PRZEPIYBY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-1 709 871,80</b>	<b>-628 441,37</b>	<b>692 421,44</b>	<b>271 277,57</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-1 796 282,69</b>	<b>-628 441,37</b>	<b>687 440,78</b>	<b>271 277,57</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	-86 410,89	0,00	-4 980,66	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 723 767,27</b>	<b>949 915,40</b>	<b>321 474,03</b>	<b>50 196,46</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	<b>1 013 895,47</b>	<b>321 474,03</b>	<b>1 013 895,47</b>	<b>321 474,03</b>

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

### **Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

### **Ważniejsze zasady rachunkowości**

#### **Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

Składniki aktywów trwałych o jednostkowej cenie nabycia przekraczającej kwotę 1.500,00 zł są zaliczane przez jednostkę do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:



- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

## **Inwestycje**

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

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

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

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

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

## **Należności**

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

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

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

## **Zapasy**

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

## **Aktywa pieniężne**

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

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

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

## **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

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

### **Kapitał własny**

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

### **Rezerwy na zobowiązania**

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

Rezerwy tworzone są na:

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

### **Zobowiązania**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

### **Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

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

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

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

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



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

### **Program motywacyjny**

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

### **Podatek dochodowy odroczony**

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

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

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

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

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

### **Uznawanie przychodu**

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

### **Kontrakty długoterminowe**

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

### **Zmiana polityki rachunkowości**

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

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

#### III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przychody ze sprzedaży w IV kwartale 2022 roku wyniosły **965,9 tys. zł**, a za cały rok **4.555,6 tys. zł**. W stosunku do IV kwartału 2021 roku Spółka odnotowała spadek przychodów o 823,4 tys. zł, a rok do roku o 136,1 tys. zł.

W IV kwartale 2022 r. Spółka kontynuowała realizację umowy zawartej z Arup Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. generalnego wykonawcy Centralnego Portu Komunikacyjnego (CPK), na świadczenie usług wsparcia technicznego w zakresie ochrony środowiska naturalnego związane z budową i funkcjonowaniem CPK oraz przedsięwzięciami powiązаныmi funkcjonalnie i technologicznie. Spółka pełni rolę oficjalnego podwykonawcy i użyczającego zasoby kompetencyjne dla ww. przedsięwzięcia. Wartość realizowanej umowy wynosi 1.169,7 tys. zł netto i jest rozliczana w trybie miesięcznym zgodnie z uzgodnionym harmonogramem prac. Umowa jest zawarta na okres 3 lat i realizowana od czerwca 2021. Do tej pory zrealizowano i rozliczono prace w kwocie 893,7 tys. zł, z czego w 2022 roku 576 tys. zł.

W lipcu ubiegłego roku Spółka rozpoczęła prace związane z wykonaniem umowy zawartej z VACAT Energia Sp. z o.o. na opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa zakładu przetwarzania odpadów LIFETEC w Długoszynie (gm. Sulęcín) oraz na odpłatne przekazanie jednostkowej licencji na korzystanie z autorskiej technologii LIFETEC. Wartość kontraktu wynosi 3.828 tys. zł. Do tej pory zrealizowano i rozliczono prace w kwocie 790 tys. zł, z czego w 2022 roku 203 tys. zł.

W lipcu 2021 roku Spółka podpisała umowę z Komisją Europejską na dofinansowanie opracowania i wdrożenia nowej usługi ARCHICLIMA, której celem jest budowa efektywnych ekonomicznie i środowiskowo systemów podniesienia odporności na zmiany klimatu w wielkopowierzchniowych obiektach budowlanych (centra handlowe, lotniska, etc.). Budżet projektu wynosi 2.314.306 EURO. Łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%, w tym dofinansowanie z Komisji Europejskiej to 55% (tj. 1.272.868 EURO) oraz dofinansowanie Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 40% (tj. 4.185 tys. zł). Czas trwania projektu to 48 miesięcy, tj. od 1.07.2021 do 30.06.2025 roku. W ramach realizacji projektu od początku 2022 roku poniesiono koszty w wysokości 808,5 tys. zł, które przyczyniły się do poniesionej straty ze sprzedaży. Koszty ponoszone w projekcie LIFE Archiclimate i amortyzacja prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+, w łącznej kwocie 1.649,7 tys. zł są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej i w całej wysokości obciążają zysk ze sprzedaży, zaś przypadająca na nie dotacja, w kwocie 1.397,1 tys. zł, wykazywana jest dopiero na poziomie pozostałych przychodów operacyjnych. Korygując te koszty o dotację, należy podkreślić, że Spółka osiągnęłaby „czysty” zysk ze sprzedaży w wysokości **210,4 tys. zł**, a rentowność sprzedaży wyniosła by 4,6%.

W lipcu 2022 roku Spółka jako lider konsorcjum podpisała Umowę z Komisją Europejską na dofinansowanie projektu inwestycyjnego o nazwie "plasticLIFECycle: The solution for the management of mixed hard plastic waste by applying circular economy approach". W ramach realizacji przedmiotu Umowy Spółka wybuduje referencyjną instalację recyklingu tworzyw sztucznych, opartą o wypracowaną w Centrum Badawczo Rozwojowym INVESTTEKO autorską technologię PLC, bazującą na rozwiązaniu technicznym wirowej separacji hydrostatycznej, stanowiącym "know-how" Emitenta. Całkowita wartość realizacji projektu inwestycyjnego wynosi 3.830.295 EURO. Wartość dofinansowania projektu inwestycyjnego z Komisji Europejskiej 2.298.174 EURO, w tym 1.431.132 EURO dla Grupy Kapitałowej na budowę instalacji PLC oraz zarządzanie projektem. Czas realizacji projektu wynosi 48 miesięcy. W 2022 roku spółka poniosła koszty w projekcie w wysokości 124, tys. zł oraz pierwsze nakłady na inwestycje w kwocie 87 tys. zł. Na chwilę obecną dofinansowanie projektu z Komisji Europejskiej wynosi 60%, natomiast Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska na poziomie 35% (tj. 4.802 tys. zł).

W 2022 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości **324,5 tys. zł**, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła **7,1%**. Dla porównania w ubiegłym roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 915,4 tys. zł, a rentowność sprzedaży 19,5%.

W samym IV kwartale 2022 r. zysk operacyjny wyniósł 41,4 tys. zł, zaś IV kwartale 2021 r. wypracowano zysk w kwocie 487,4 tys. zł.

Na działalności finansowej Spółka osiągnęła zysk w wysokości 140,2 tys. zł dzięki przyznanej dywidendzie w wysokości 160 tys. zł za 2021 rok oraz zaliczce na dywidendę za 2022 rok w wysokości 230 tys. zł. Koszty obsługi finansowania zewnętrznego od początku 2022 roku wyniosły 327,41 tys. zł i w stosunku do ubiegłego roku były wyższe o 130,7 tys. zł.

Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej zysk brutto za cały 2022 rok ukształtował się na poziomie **464,7 tys. zł**. W porównaniu do roku 2021 Spółka wypracowała mniejszy zysk brutto o 423 tys. zł.

Ostatecznie Spółka za cały 2022 rok osiągnęła zysk netto w wysokości **444,5 tys. zł**. W porównaniu do poprzedniego roku zysk był niższy o 400,2 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto w 2022 roku wyniosła **9,7%** i była niższa niż w roku 2021 o 8,3 p.p. W samym IV kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 71,4 tys. zł. Dla porównania w IV kwartale 2021 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 571 tys. zł.

Na dzień 31.12.2022 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartość prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na koniec 2022 roku wynosi 9.043,2 tys. zł.

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

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 31.12.2022 roku wynosi 1.638,3 tys. zł, z tego 1.378,2 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.12.2022 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wyniósł 3.407,2 tys. zł, co w porównaniu do końca 2021 roku daje spadek tych zobowiązań o 1.229,7 tys. zł.

Na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy nastąpiła również korzystana zmiana struktury zadłużenia, w tym spadek przeterminowanych zobowiązań oraz redukcja ujemnego kapitału obrotowego. Na dzień 31.12.2022 roku kapitał obrotowy Spółki wynosi 69,6 tys. zł.

Obecny poziom pozyskanych kontraktów i ich rentowność pozwoliła Spółce na dalsze, sukcesywne spłacanie zobowiązań i stopniowe oddłużanie Spółki, tak jak to miało miejsce w dwóch ostatnich latach. Zysk EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) od początku 2022 roku wynosi **1.402,6 tys. zł**, co daje realny i znaczący wpływ na obniżenie ryzyka braku spłaty bieżących zobowiązań.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystywane są różne źródła finansowania takie jak: pożyczki, obligacje, zobowiązania inwestycyjne, kredyt, leasing. Zarząd monitoruje bieżącą płynność finansową w działalności operacyjnej analizując terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji, jak i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 6.319,4 tys. zł, stanowiącej dofinansowanie do prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanego prototypu. W 2022 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 575,2 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclina w kwocie 1.180,3 tys. zł oraz w projekcie LIFE PLC w kwocie 2.253,5 tys. zł . Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przekazanymi współbeneficjentom projektu na poniesione przez nich koszty projektu.
3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 119,1 tys. zł.

### III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2022 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

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

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTTEKO Serwis Sp. z o.o. w kwocie 584,9 tys. zł., a dla Spółki EkoPartner Silesia sp. z o.o. w kwocie 143,8 tys. zł. Dla wartości firmy przyjęto pięcioletni okres amortyzacji. Wysokość umorzenia obu wartości firmy na dzień 31.12.2022 roku wyniosła 709,5 tys. zł. W III kwartale dokupiono pakiet udziałów w Spółce EkoPartner Silesia sp. z o.o. i na dzień 30.09.2022 roku ustalono ujemną wartość firmy w wysokości 56 tys. zł. Odpis ujemnej wartości firmy na 31.12.2022 wyniósł 3,5 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za cały 2022 rok wyniosły **9.482,1 tys. zł**, co w stosunku do roku 2021, w którym przychody wyniosły 8.247,3 tys. zł, daje wzrost sprzedaży o 1.234,7 tys. zł, tj. **15%**.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie **1.078,7 tys. zł**, osiągając na tym poziomie **11,4% rentowności**. Dla porównania w 2021 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 1.504,9 tys. zł i rentowność 18,2%. W IV kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na poziomie działalności operacyjnej w wysokości 256,4 tys. zł.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły **5.151,8 tys. zł**, co stanowi **54,3%** przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowi kwota przychodów z tytułu dotacji, które w bieżącym roku wyniosły 1.796,5 tys. zł i zostały zrealizowane przede wszystkim przez Podmiot Dominujący. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 1.758,9 tys. zł.

Grupa Kapitałowa za cały 2022 rok poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 281,6 tys. zł. Strata ta była większa w porównaniu do 2021 roku o 114,4 tys. zł.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisu wartości firmy w kwocie 28,7 tys. zł zysk brutto za 2022 rok ukształtował się na poziomie **771,8 tys. zł** i w porównaniu do ubiegłego roku był niższy o 537,1 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) za 2022 rok wyniósł **1.833,8 tys. zł**.

Po obciążeniu podatkiem dochodowym i zyskiem mniejszości Grupa Kapitałowa narastająco od początku roku osiągnęła zysk netto w wysokości **588,5 tys. zł**, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie **6,2%**. W samym IV kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk w wysokości 30,6 tys. zł.

W Spółce zależnej INVESTTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie **1.787 tys. zł**. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku analogicznego okresu w 2021 roku wyniósł 197 tys. zł, tj. 12,4%. Spółka za cały 2022 rok osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 395,2 tys. zł, a zysk netto w wysokości **359,5 tys. zł**. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie **20,1%**. W roku poprzednim Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 367,8 tys. zł i rentowność 23,1%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości **3.392,7 tys. zł**. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku roku 2021 wyniósł 1.203,2 tys. zł, tj. o 54,9%. Spółka za 2022 rok osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 301,1 tys. zł. Dla porównania w poprzednim roku zysk operacyjny wyniósł 266,4 tys. zł. Ostatecznie Spółka za 2022 rok osiągnęła zysk netto w wysokości **269,9 tys. zł** i rentowność netto **7,9%**. W 2021 roku zysk netto wyniósł 230,2 tys. zł, a rentowność 10,5%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.12.2022 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej, dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

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

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka w IV kwartale 2022 położyła nacisk na przygotowania do inwestycji rozbudowy parku maszynowego oraz wdrożenia autorskiej technologii recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC). Projekt ten ze względu na swój charakter technologiczny i inwestycyjny jest bardzo istotny dla rozwoju i skalowania działalności spółki w jej produkcyjnym segmencie działalności. Ponadto stanowi on kluczowy czynnik strategii rozwoju Spółki w perspektywie krótko i średnioterminowej, co w ocenie Zarządu przełoży się na dynamiczne skalowanie modelu biznesu w sprzyjającym otoczeniu rynkowym.

Projekt rozbudowy zaplecza produkcyjnego Spółki w zakresie recyklingu pozwala jednocześnie na dalszy postęp prac w rozwoju autorskiej technologii zgazowania. Tym samym kontynuowane są prace projektowe dla wdrożeń autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC w ramach podpisanych i realizowanych kontraktów.

Zarząd spółki obserwuje wzrost zainteresowania nowymi usługami związanymi ze zmianami klimatycznymi. Wynika to z możliwości pozyskania dofinansowań z nowej perspektywy finansowania UE na inwestycje w tym obszarze tematycznym. Przekłada się to na realne możliwości komercjalizacji wypracowanych w ramach projektu ARCHICLIMA autorskich rozwiązań technicznych w zakresie adaptacji obiektów do zmian klimatycznych.

##### Technologia LIFETEC

Spółka w IV kwartale 2022 r. kontynuowała prace projektowe dla lokalizacji instalacji LIFETEC w Długoszynie dla spółki VACAT Energia. Na podstawie opracowanego Studium Wykonalności wraz z analizą rynkową dostępności odpadów opracowano i złożono w grudniu ubiegłego roku wniosek o dofinansowanie inwestycji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Ponadto zespół projektowy Spółki kontynuował prace projektowe w zakresie wielobranżowego projektu technicznego dla VIG Energia S.A. w Myszkowie.

Obie projektowane instalacje LIFETEC składać się będą z dwóch bliźniaczych linii technologicznych o łącznej mocy elektrycznej 4 MWe oraz 7,2 MWt energii cieplnej o wydajności 35 tys. ton paliwa z odpadów rocznie. Produkcja energii elektrycznej z odpadów będzie realizowana na potrzeby własne zakładów oraz z przeznaczeniem na sprzedaż na komercyjnym rynku energii.

##### Remediacje

Spółka w IV kwartale 2022 r. kontynuowała działania na rzecz pozyskania kolejnych kompleksowych kontraktów w zakresie rekultywacji terenów zdegradowanych w wypracowanej formule badawczo-wdrożeniowej stanowiącej „know-how” Spółki. W ramach tego obszaru działalności wykonano prace badawcze i projekty remediacji dla terenów przemysłowych. Stanowią one etap przedprojektowy i przedwdrożeniowy dla fazy realizacji prac rekultywacyjnych.

Jednocześnie zgodnie z umową kontynuowano prace konsultingowe na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” w Katowicach.



## Recykling

W IV kwartale 2022 r. branża recyklingu obserwowała spadek popytu na materiał odzyskany z odpadów, co przełożyło się na spadek cen produktów (recyklatów poliolefinowych) i cen surowca (odpadów z tworzyw sztucznych) na rynku gospodarki odpadami.

Z uwagi na strategiczny charakter planowanej inwestycji oraz projektu plasticLIFECycle (PLC) działalność rozwojowa grupy kapitałowej, ze szczególną aktywnością Spółki zależnej EkoPartner Silesia, skoncentrowana była w IV kwartale 2022 r. roku na przygotowaniach do inwestycji rozbudowy parku maszynowego i zaplecza produkcyjnego.

Zespół projektowy oraz kadra menadżerska dokonała rewizji obecnego modelu zarządzania produkcją w kontekście potrzeb infrastruktury około technologicznej oraz zdolności magazynowych i logistyki na terenie zakładu. Wynikiem analiz było opracowanie projektu rozbudowy zakładu o dodatkową halę magazynową oraz plac manewrowy wraz z wagą przemysłową oraz infrastrukturą niezbędną do skalowania wolumenu produkcji po zabudowie instalacji PLC.

Ponadto opracowano i wykonano dodatkowy badawczy model techniczny hydrostatycznej separacji tworzyw oraz przeprowadzono badania skuteczności roztworów separacyjnych na potrzeby projektu wirowego separatora hydrostatycznego, stanowiącego serce technologii PLC. Badania posłużyły do opracowania bilansu masowego instalacji PLC i doboru rozwiązań w zakresie technik rozdrabniania i oczyszczania odpadowych tworzyw sztucznych.

Wiodący zespół projektowy i kierownictwo projektu PLC w październiku 2022 r. spotkało się z Partnerami projektu w Holandii (The New Raw) oraz na Słowenii (SKAZA). Przeprowadzono techniczne wizje lokalne w formie uproszczonych audytów technicznych w celu minimalizacji ryzyk wykonalności technicznej prac powierzonych obu partnerom projektu. Wymieniono się również doświadczeniami technicznymi i wiedzą rynkową w zakresie przetwarzania tworzyw sztucznych w Europie.

W IV kwartale 2022 roku kontynuowano prace badawcze nad możliwością wdrożenia rozwiązań zgodnych z filozofią „Waste to Product” w technologii druku addytywnego z wykorzystaniem produkowanych recyklatów poliolefinowych. W tym celu powołany został w Centrum Badawczo-Rozwojowym zespół do prac nad rozwojem technologii druku wielkogabarytowych elementów z odpadowych tworzyw sztucznych. Zarząd Spółki dostrzega w tym obszarze interesującą i unikatową niszę rynkową.

Kontynuowano ponadto również prace nad relokacją projektowanego nowego ciągu technologicznego recyklingu niebezpiecznych odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych i możliwości jej integracji z projektowaną instalacją w ramach projektu PLC.

## Innowacyjne projekty dofinansowane

W IV kwartale 2022 r. Spółka rozpoczęła i kontynuowała realizację projektu inwestycyjnego o nazwie plasticLIFECycle (PLC). W pierwszej fazie projektu aktywność Spółki koncentrowała się na budowie efektywnego modelu zarządzania projektem, aby w kolejnym etapie skupić uwagę na projektowaniu i wdrożeniu technologii w Centrum Badawczo-Rozwojowym. Należy zaznaczyć, że projekt ten jest istotnym elementem planowanej budowy CREO (Centrum Recyklingu i Energii Odnawialnej).

Rozpoczęto również przygotowania do opracowania koncepcji identyfikacji wizualnej projektu PLC oraz budowy sieci współpracy pomiędzy dostawcami odpadów i przetwórcami (recyklerami) oraz producentami produktów z tworzyw sztucznych. W tym celu uzgodniono cele i warunki współpracy z Partnerem projektu, tj. Stowarzyszeniem Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej, odpowiedzialnym za komunikację rynkową i edukację ekologiczną w projekcie. Uzgodniono roboczo harmonogram warsztatów branżowych i konferencji otwierającej projekt.

Spółka w IV kwartale 2022 roku kontynuowała również realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Zespół projektowy złożył wniosek o pozwolenie na budowę dla wdrożenia błękitno-zielonej infrastruktury na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego KATOWICE AIRPORT w Pyrzowicach. W listopadzie 2022 r. uzyskano prawomocne pozwolenie na budowę. Przy współpracy z działem inwestycyjnym Portu Lotniczego przygotowano dokumentację przetargową dla przedmiotowej inwestycji.

Ponadto rozpoczęto prace projektowe dla wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla kolejnych czterech centrów handlowych w Łodzi, Wrocławiu, Krakowie i Warszawie. Podpisano również kolejne sześć umów na realizację prac projektowych w ramach projektu ARCHICLIMA z kolejnymi Centrami Handlowymi w kraju.

### Eko-outsourcing

Spółka INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w IV kwartale 2022 r. rozpoczęła pracę nad rozszerzeniem oferty o nowe usługi raportowania środowiskowego dla Klientów, stanowiące podstawę dla przyszłych wdrożeń standardów ESG. Ponadto kontynuowano prace wdrożeniowe w zakresie standaryzacji i automatyzacji usługi eko-outsourcingu w modelu abonamentowym. Spółka realizowała i nadzorowała prace projektowe nad nowym autorskim cyfrowym systemem zarządzania środowiskowego.

Zespół menadżerski Spółki, jako uczestnik konsorcjum, angażował się w realizację projektu ARCHICLIMA w zakresie opracowania metodyki Assessmentu oraz określenia warunków współpracy z kolejnymi zarządcami centrów handlowych. Wykonano również dalsze prace w zakresie rozpoznania warunków technicznych wdrożeń bioretencyjnych wg technologii ARCHICLIMA dla kolejnych centrów handlowych.

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

Na dzień 31.12.2022 roku INVESTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

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

### **INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,  
41-600 Świętochłowice  
tel.+48 32 258-55-80  
fax +48 32 707 45 33  
[www.ieserwis.pl](http://www.ieserwis.pl)  
[biuro@ieserwis.pl](mailto:biuro@ieserwis.pl)

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

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

**NIP** 6342784901

**REGON** 241957122

### **ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Barbara Lampart  
Wiceprezes Zarządu -Klaudia Pietryszyn

### **PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

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

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

**Ekopartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 32 736 20 82

[www.ekopartner-silesia.pl](http://www.ekopartner-silesia.pl)

[biuro@ekopartner-silesia.pl](mailto:biuro@ekopartner-silesia.pl)

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

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

**NIP** 6272468950

**REGON** 278050956

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Piotr Góral

**PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

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

Dodatkowo Spółka prowadzi działalność w zakresie skupu i sprzedaży odpadów w formie surowców wtórnych.

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

**FRIENDLYKNIFE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 668 817 810

[www.friendlyknife.com](http://www.friendlyknife.com)

[biuro@friendlyknife.com](mailto:biuro@friendlyknife.com)

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

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

**NIP** 6272758197

**REGON** 380821113

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Joanna Krajewska

**PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

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



## VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 13.02.2023 roku przedstawia się następująco:

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

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

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 31.12.2022 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	16	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.12.2022 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	44	40
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	11	----

Świętochłowice, dnia 13 lutego 2023 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła