



# **INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA**

## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 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 29 maja 2024 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 trwale, 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 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.

#### 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;

### 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. Zarząd Spółki w 2024 roku podjął decyzje o odstąpieniu od realizacji programu menadżerskiego.

#### 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 prezentuje 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, 29 maja 2024 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

29.05.2024      **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

29.05.2024      **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

29.05.2024      **Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu**

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

29.05.2024      **Małgorzata Filipczyk**



**Bilans**  
**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>20 869 574,44</b>	<b>17 725 030,77</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>8 105 288,51</b>	<b>9 043 209,31</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		8 105 288,51	9 043 209,31
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</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>11 735 470,93</b>	<b>7 912 026,36</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2</b>	<b>6 281 657,72</b>	<b>6 765 493,09</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 156 082,76	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		4 518 114,37	4 655 403,97
c	urządzenia techniczne i maszyny		138 219,95	313 734,47
d	środki transportu		467 620,72	630 720,44
e	inne środki trwałe		1 619,92	9 551,45
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>		<b>5 453 813,21</b>	<b>1 146 533,27</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>0,00</b>	<b>22 103,10</b>
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
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>609 700,00</b>	<b>608 400,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>609 700,00</b>	<b>608 400,00</b>
a	w jednostkach powiązanych		<b>606 000,00</b>	<b>606 000,00</b>
	- udziały lub akcje		606 000,00	606 000,00
	- 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		<b>3 700,00</b>	<b>2 400,00</b>
	- udziały lub akcje		3 700,00	2 400,00
	- 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		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>419 115,00</b>	<b>139 292,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>26</b>	<b>193 215,00</b>	<b>139 292,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>225 900,00</b>	<b>0,00</b>

<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>5 277 058,67</b>	<b>3 992 849,01</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>2 980 558,98</b>	<b>953 883,94</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>17 115,90</b>	<b>10 886,92</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		17 115,90	10 886,92
	- do 12 miesięcy		17 115,90	10 886,92
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>683 830,80</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		683 830,80	0,00
	- do 12 miesięcy		683 830,80	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>2 279 612,28</b>	<b>942 997,02</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		525 319,62	788 557,30
	- do 12 miesięcy		525 319,62	788 557,30
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		116 268,34	32 844,29
c	inne		1 638 024,32	121 595,43
d	dochodzone na drodze sądowej			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>844 532,93</b>	<b>1 387 513,12</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5</b>	<b>844 532,93</b>	<b>1 387 513,12</b>
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		837 537,05	463 242,97
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		837 537,05	463 242,97
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 995,88	924 270,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		6 995,88	924 270,15
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>1 451 966,76</b>	<b>1 651 451,95</b>

<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>26 147 029,71</b>	<b>21 718 276,38</b>

**Bilans**  
**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>7 274 779,33</b>	<b>8 420 911,48</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>6 368 752,86</b>	<b>6 340 543,98</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 121 766,07	4 121 766,07
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>600 000,00</b>	<b>1 502 238,62</b>
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00
	- na udziały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13</b>	<b>(243 893,53)</b>	<b>28 208,88</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>18 872 250,38</b>	<b>13 297 364,90</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>283 825,00</b>	<b>225 815,00</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>26</b>	<b>160 232,00</b>	<b>144 752,00</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>14</b>	<b>107 593,00</b>	<b>76 063,00</b>
	- długoterminowa		31 906,00	21 692,00
	- krótkoterminowa		75 687,00	54 371,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>15</b>	<b>16 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		16 000,00	5 000,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>16</b>	<b>1 465 485,44</b>	<b>1 345 628,55</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>544 415,04</b>	<b>291 132,58</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>921 070,40</b>	<b>1 054 495,97</b>
a	kredyty i pożyczki		611 505,90	615 582,65
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		309 564,50	438 913,32
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>4 162 128,28</b>	<b>1 835 944,80</b>
<b>1</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>		<b>61 742,11</b>	<b>62 421,42</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 031,08	2 861,41
	- do 12 miesięcy		4 031,08	2 861,41
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		57 711,03	59 560,01

<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>1 300,00</b>	<b>0,00</b>
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		1 300,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>4 099 086,17</b>	<b>1 773 523,38</b>
a	kredyty i pożyczki		339 927,68	63 976,19
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		238 397,07	245 825,17
c	inne zobowiązania finansowe		127 890,18	109 078,37
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		491 580,20	447 941,21
	- do 12 miesięcy		491 580,20	447 941,21
	- powyżej 12 miesięcy			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		455 781,76	576 744,60
h	z tytułu wynagrodzeń		137 380,48	115 377,94
i	inne		2 308 128,80	214 579,90
<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>			
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>12 960 811,66</b>	<b>9 889 976,55</b>
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>18</b>	12 960 811,66	9 889 976,55
	- długoterminowe		10 085 311,97	7 575 921,55
	- krótkoterminowe		2 875 499,69	2 314 055,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>26 147 029,71</b>	<b>21 718 276,38</b>

Świętochłowiec, 29 maja 2024 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

29.05.2024 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

29.05.2024 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

29.05.2024 Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk

**Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>21</b>	<b>3 070 329,11</b>	<b>4 568 770,52</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		254 453,87	225 389,41
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 132 024,14	4 305 983,40
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(61 695,03)	262 787,12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>5 707 306,40</b>	<b>5 877 403,54</b>
I	Amortyzacja		1 208 095,19	1 176 053,24
II	Zużycie materiałów i energii		316 504,01	452 648,91
III	Usługi obce		1 874 848,88	2 092 414,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:		98 114,06	92 465,01
	- <i>podatek akcyzowy</i>		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		1 856 531,10	1 772 124,09
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		244 840,08	213 270,39
	- <i>emerytalne</i>		119 218,78	105 275,04
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		108 373,08	78 427,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>(2 636 977,29)</b>	<b>(1 308 633,02)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>2 266 066,45</b>	<b>1 551 535,95</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 487,92	2 591,73
II	Dotacje		2 178 586,08	1 463 024,15
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00
IV	Inne przychody operacyjne		78 992,45	85 920,07
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>40 196,99</b>	<b>102 354,32</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów			0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		40 196,99	102 354,32
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>(411 107,83)</b>	<b>140 548,61</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>492 264,02</b>	<b>473 220,99</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		345 000,00	390 000,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		345 000,00	390 000,00
-	<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:	<b>22</b>	105 423,06	71 828,20
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00

-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		41 840,96	11 392,79
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>363 492,72</b>	<b>577 078,72</b>
I	Odsetki, w tym:	<b>23</b>	349 568,48	338 646,71
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		43 382,46	9 044,93
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		7 363,24	232 826,66
IV	Inne		6 561,00	5 605,35
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>		<b>(282 336,53)</b>	<b>36 690,88</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>25</b>	<b>(38 443,00)</b>	<b>8 482,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>		<b>(243 893,53)</b>	<b>28 208,88</b>

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

29.05.2024 **Arkadiusz Primus - Prezes Zarządu**

29.05.2024 **Katarzyna Janik - Wiceprezes Zarządu**

29.05.2024 **Justyna Gocyła - Wiceprezes Zarządu**

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg**

29.05.2024 **Małgorzata Filipczyk**

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)**

Lp.	Tytuł	1.01.- 31.12.2023r.	1.01.- 31.12.2022r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>	<b>8 420 911,48</b>	<b>8 339 863,98</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>(BO), po korektach</b>	<b>8 420 911,48</b>	<b>8 339 863,98</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
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
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>6 340 543,98</b>	<b>5 495 855,83</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	28 208,88	844 688,15
a	zwiększenie	28 208,88	844 688,15
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	28 208,88	844 688,15
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycie starty z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>6 368 752,86</b>	<b>6 340 543,98</b>
<b>3</b>	<b>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	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 502 238,62</b>	<b>1 449 400,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	(902 238,62)	52 838,62
a	zwiększenie	0,00	52 838,62
-	wpłat na poczet akcji	0,00	52 838,62
b	zmniejszenie	902 238,62	0,00
-	zwrot wpłat na objęcie akcji	902 238,62	0,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>600 000,00</b>	<b>1 502 238,62</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>28 208,88</b>	<b>844 688,15</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>28 208,88</b>	<b>844 688,15</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>28 208,88</b>	<b>844 688,15</b>
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	28 208,88	844 688,15
-	- podziału zysku	28 208,88	844 688,15
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00



-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>(243 893,53)</b>	<b>28 208,88</b>
a	zysk netto	0,00	28 208,88
b	strata netto	(243 893,53)	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu</b>	<b>7 274 779,33</b>	<b>8 420 911,48</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia</b>	<b>7 274 779,33</b>	<b>x</b>

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

29.05.2024 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

29.05.2024 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

29.05.2024 Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg**

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk

**Rachunek przepływów pieniężnych***metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(243 893,53)</b>	<b>28 208,88</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>(2 823 450,08)</b>	<b>(2 167 932,30)</b>
1	Amortyzacja	1 208 095,19	1 176 053,24
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(4 980,66)	4 980,66
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(147 452,40)	(223 293,78)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 124,68)	251 826,66
5	Zmiana stanu rezerw	58 010,00	107 291,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	2 415,71
7	Zmiana stanu należności	(508 790,24)	1 241 554,90
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	79 583,57	(1 023 158,22)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 506 790,86)	(3 705 602,47)
10	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>(3 067 343,61)</b>	<b>(2 139 723,42)</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>907 595,24</b>	<b>1 980 126,56</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	240 595,24	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	345 000,00	420 165,55
a)	w jednostkach powiązanych	345 000,00	390 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	30 165,55
-	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	0,00	30 165,55
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	322 000,00	1 559 961,01
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 905 651,91</b>	<b>1 953 075,72</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 284 195,64	813 232,66
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	65 538,33
a)	w jednostkach powiązanych		45 000,00
b)	w pozostałych jednostkach		20 538,33
-	nabycie aktywów finansowych		20 538,33
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	621 456,27	1 074 304,73
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(2 998 056,67)</b>	<b>27 050,84</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>6 074 954,60</b>	<b>4 112 235,69</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	52 838,62
2	Kredyty i pożyczki	1 073 448,14	236 000,00

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	5 001 506,46	3 823 397,07
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>931 809,25</b>	<b>1 352 422,87</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	618 629,06	520 817,07
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	454 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	110 537,01	158 533,04
8	Odsetki	199 190,18	219 072,76
9	Inne wydatki finansowe	3 453,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>5 143 145,35</b>	<b>2 759 812,82</b>
<b>D</b>	<b>Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>(922 254,93)</b>	<b>647 140,24</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków</b>	<b>(917 274,27)</b>	<b>642 159,58</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 980,66	(4 980,66)
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>929 250,81</b>	<b>282 110,57</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w</b>	<b>6 995,88</b>	<b>929 250,81</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	5 854,67	6 377,93

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

29.05.2024 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

29.05.2024 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

29.05.2024 Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk

**Nota Nr 1****Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	<b>Wartość brutto</b>					
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>12 618 431,71</b>	<b>0,00</b>	<b>28 063,20</b>	<b>0,00</b>	<b>12 646 494,91</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Zmniejszenia</b>	<b>96 692,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96 692,00</b>
a	sprzedaż	96 692,00	0,00	0,00	0,00	96 692,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>12 521 739,71</b>	<b>0,00</b>	<b>28 063,20</b>	<b>0,00</b>	<b>12 549 802,91</b>

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>					
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>3 575 222,40</b>	<b>0,00</b>	<b>28 063,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3 603 285,60</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>841 228,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>841 228,80</b>
a	amortyzacja za okres	841 228,80	0,00	0,00	0,00	841 228,80
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>4 416 451,20</b>	<b>0,00</b>	<b>28 063,20</b>	<b>0,00</b>	<b>4 444 514,40</b>
	<b>Odpisy aktualizujące</b>					
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>9 043 209,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 043 209,31</b>
6	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>8 105 288,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 105 288,51</b>

**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 1.01.2023r. do 31.12.2023r.**

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
	<b>Wartość brutto</b>						
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>1 156 082,76</b>	<b>5 491 582,50</b>	<b>599 166,54</b>	<b>1 154 907,58</b>	<b>61 401,78</b>	<b>8 463 141,16</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 446,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 446,34</b>
a	nabycia	0,00	0,00	18 446,34	0,00	0,00	18 446,34
b	przyjęcia ze środków trwałych w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	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
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>172 663,55</b>	<b>404 267,73</b>	<b>0,00</b>	<b>576 931,28</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	172 663,55	404 267,73	0,00	576 931,28
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
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 156 082,76</b>	<b>5 491 582,50</b>	<b>444 949,33</b>	<b>750 639,85</b>	<b>61 401,78</b>	<b>7 904 656,22</b>

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
	<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>						
1	Bilans otwarcia	0,00	836 178,53	285 432,07	524 187,14	51 850,33	1 697 648,07
2	Zwiększenia	0,00	137 289,60	72 486,76	149 158,50	7 931,53	366 866,39
a	amortyzacja za okres	0,00	137 289,60	72 486,76	149 158,50	7 931,53	366 866,39
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	51 189,45	390 326,51	0,00	441 515,96
a	sprzedaż	0,00	0,00	51 189,45	390 326,51	0,00	441 515,96
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	973 468,13	306 729,38	283 019,13	59 781,86	1 622 998,50
	<b>Odpisy aktualizujące</b>						
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	4 655 403,97	313 734,47	630 720,44	9 551,45	6 765 493,09
6	Wartość netto na koniec okresu	1 156 082,76	4 518 114,37	138 219,95	467 620,72	1 619,92	6 281 657,72

#### Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

#### Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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

<b>Tytuł</b>	<b>Stan na 31.12.2023r.</b>	<b>Stan na 31.12.2022r.</b>
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	256 102,45	307 279,67
Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>256 102,45</b>	<b>307 279,67</b>

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023  
(wg tytułów należności)**

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



## 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 i z zaangażowaniem kapitałowym	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	<b>Bilans otwarcia wartość brutto</b>	0,00	0,00	697 316,43	606 000,00	91 316,43	0,00	697 316,43
2	<b>Zwiększenia</b>	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00
a	nabycie	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	0,00	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	0,00
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia wartość brutto</b>	0,00	0,00	698 616,43	606 000,00	92 616,43	0,00	698 616,43
5	<b>Bilans otwarcia odpisy aktualizujące</b>	0,00	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43
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	0,00
8	<b>Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące</b>	0,00	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43
9	<b>Bilans otwarcia wartość netto</b>	0,00	0,00	608 400,00	606 000,00	2 400,00	0,00	608 400,00
10	<b>Bilans zamknięcia wartość netto</b>	0,00	0,00	609 700,00	606 000,00	3 700,00	0,00	609 700,00

**Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem długoterminowe aktywa finansowe
1	<b>Bilans otwarcia wartość brutto</b>	697 316,43	0,00	0,00	0,00	697 316,43
2	<b>Zwiększenia</b>	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
a	nabycie	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	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
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia wartość brutto</b>	698 616,43	0,00	0,00	0,00	698 616,43
5	<b>Bilans otwarcia odpisy aktualizujące</b>	88 916,43	0,00	0,00	0,00	88 916,43
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	<b>Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące</b>	88 916,43	0,00	0,00	0,00	88 916,43
9	<b>Bilans otwarcia wartość netto</b>	608 400,00	0,00	0,00	0,00	608 400,00
10	<b>Bilans zamknięcia wartość netto</b>	609 700,00	0,00	0,00	0,00	609 700,00

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

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem krótkoterminowe aktywa finansowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>866 131,12</b>	<b>0,00</b>	<b>866 131,12</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>703 657,32</b>	<b>0,00</b>	<b>703 657,32</b>
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	82 201,05	0,00	82 201,05
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	621 456,27	0,00	621 456,27
c	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322 000,00</b>
a	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
b	umorzenie wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
c	spłata	0,00	0,00	322 000,00	0,00	<b>322 000,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 247 788,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1 247 788,44</b>
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>402 888,15</b>	<b>0,00</b>	<b>402 888,15</b>
6	Zwiększenia	0,00	0,00	7 363,24	0,00	<b>7 363,24</b>
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>410 251,39</b>	<b>0,00</b>	<b>410 251,39</b>
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>463 242,97</b>	<b>0,00</b>	<b>463 242,97</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>837 537,05</b>	<b>0,00</b>	<b>837 537,05</b>

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

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%	407 529,06	478 683,52
2	EkoPartner Silesia Sp. z o.o.	231 000,00	0,00	0,00	231 000,00	77,00%	77,00%	(279 834,42)	289 802,71
3	FriendlyKnife Sp. z o.o.	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00	24,00%	24,00%	(2 012,48)	21 853,21
4	Lifetec Energy Inc.	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	35,00%	35,00%	brak danych	brak danych
5	IVE LABS Sp. z o.o.	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	26,00%	26,00%	812,36	5 812,36

**Informacje o jednostkach, w których spółka jest współnikiem 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 nocie nr 6 oraz należności własnych)**

Lp.	Rodzaj aktywów finansowych	Podmiot	Kwota umowna	Wartość należności brutto na dzień 31.12.2023 roku	Część krótkoterminowa brutto	Część długoterminowa brutto	Wartość należności netto na dzień 31.12.2023 roku	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	166 758,00	166 758,00	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	87 609,66	87 609,66	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
3	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	50 000,00	56 591,77	56 591,77	0,00	56 591,77	12,00%	-
4	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	100 000,00	65 794,40	65 794,40	0,00	65 794,40	21,00%	-
5	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	50 000,00	59 349,31	59 349,31	0,00	59 349,31	21,00%	-
6	pożyczka obrotowa	PPM sp. z o.o.	120 000,00	38 631,95	38 631,95	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
7	pożyczka	Lifetec Energy Inc.	7 685,06	7 685,06	7 685,06	0,00	0,00	10,00%	-
8	pożyczka	AK CONSULTING ALEKSANDER KARKOS	119 500,00	108 342,46	108 342,46	0,00	108 342,46	10,00%	-

9	pożyczka	osoba fizyczna	500 000,00	547 459,11	547 459,11	0,00	547 459,11	9,50%	poręczenie wekslowe
10	pożyczka	CLOUD SP. Z O.O.	10 000,00	11 635,59	11 635,59	0,00	0,00	10,00%	
11	pożyczka obrotowa	Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej	200 000,00	97 931,13	97 931,13	0,00	0,00	6,50%	-
<b>RAZEM</b>			<b>1 657 185,06</b>	<b>1 247 788,44</b>	<b>1 247 788,44</b>	<b>0,00</b>	<b>837 537,05</b>		<b>X</b>

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

Lp.	Rodzaj	Ilość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2023	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2022	Przyznane prawa
1			0,00			0,00	
2			0,00			0,00	
3			0,00			0,00	
<b>RAZEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 8

**Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów**

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2022r.
1	<b>Aktywa przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>2 088 906,47</b>	<b>1 287 790,29</b>
a	kaucje	25 103,10	25 103,10
b	udzielone pożyczki	837 537,05	463 242,97
c	należności z tytułu dostaw i usług	1 226 266,32	799 444,22
d	inne należności	0,00	0,00
3	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	lokaty terminowe	0,00	0,00
4	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
5	<b>Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>2 088 906,47</b>	<b>1 287 790,29</b>

**Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych**

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2022r.	zmiana wyceny w trakcie 2023 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2023r.
1	<b>Aktywa przeznaczone do obrotu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>		<b>2 088 906,47</b>	<b>1 287 790,29</b>	<b>144 337,81</b>	<b>0,00</b>	<b>2 088 906,47</b>
a	kaucje		25 103,10	25 103,10	0,00	0,00	25 103,10
b	udzielone pożyczki	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	837 537,05	463 242,97	74 837,81	0,00	837 537,05
c	należności z tytułu dostaw i usług		1 226 266,32	799 444,22	69 500,00	0,00	1 226 266,32
d	inne należności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>			<b>2 088 906,47</b>	<b>1 287 790,29</b>	<b>144 337,81</b>	<b>0,00</b>	<b>2 088 906,47</b>

## Nota Nr 8a

**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

Stan na 31.12.2023r.

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
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Stan na 31.12.2022r.

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	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>225 900,00</b>	<b>0,00</b>
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	225 900,00	0,00
-		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 451 966,76</b>	<b>1 651 451,95</b>
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	1 364 300,00	1 407 716,30
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	77 555,99	221 291,42
-	Koszty ubezpieczeń	10 110,77	22 444,23
<b>RAZEM</b>		<b>1 677 866,76</b>	<b>1 651 451,95</b>

**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
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2022r.
1	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 11**

**Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>17 115,90</b>	<b>0,00</b>	<b>17 115,90</b>	<b>10 886,92</b>	<b>0,00</b>	<b>10 886,92</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	17 115,90	0,00	17 115,90	10 886,92	0,00	10 886,92
	-do 12 miesięcy	17 115,90	0,00	17 115,90	10 886,92	0,00	10 886,92
	-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
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:</b>	<b>683 830,80</b>	<b>0,00</b>	<b>683 830,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	683 830,80	0,00	683 830,80	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	683 830,80	0,00	683 830,80	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
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>2 305 016,79</b>	<b>25 404,51</b>	<b>2 279 612,28</b>	<b>1 037 901,53</b>	<b>94 904,51</b>	<b>942 997,02</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	525 319,62	0,00	525 319,62	858 057,30	69 500,00	788 557,30
	-do 12 miesięcy	525 319,62	0,00	525 319,62	858 057,30	69 500,00	788 557,30
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	116 268,34	0,00	116 268,34	32 844,29	0,00	32 844,29
c	inne	1 663 428,83	25 404,51	1 638 024,32	146 999,94	25 404,51	121 595,43
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 005 963,49</b>	<b>25 404,51</b>	<b>2 980 558,98</b>	<b>1 048 788,45</b>	<b>94 904,51</b>	<b>953 883,94</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2023 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
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>69 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 404,51</b>	<b>0,00</b>	<b>94 904,51</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>69 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 500,00</b>
a	rozwiązanie odpisów	69 500,00	0,00	0,00	0,00	69 500,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 404,51</b>	<b>0,00</b>	<b>25 404,51</b>

**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%
<b>RAZEM</b>	<b>549 920,00</b>	<b>5 499 200</b>	<b>2 510 000</b>	<b>x</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wartość nominalna udziału/akcji 0,10 zł

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

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok	-243 893,53
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
<b>podział:</b>	
pokrycie kapitałem zapasowym	-243 893,53
<b>wynik nie podzielony</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 14****Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.		Stan na 31.12.2022r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>21 692,00</b>	<b>54 371,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwy na odprawy emerytalne	21 692,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	54 371,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>10 214,00</b>	<b>21 316,00</b>	<b>21 692,00</b>	<b>54 371,00</b>
-	rezerwy na odprawy emerytalne	10 214,00	0,00	21 692,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	21 316,00	0,00	54 371,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	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 niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>31 906,00</b>	<b>75 687,00</b>	<b>21 692,00</b>	<b>54 371,00</b>
-	rezerwy na odprawy emerytalne	31 906,00	0,00	21 692,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	75 687,00	0,00	54 371,00

**Nota Nr 15****Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.		Stan na 31.12.2022r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 000,00</b>
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	5 000,00	0,00	32 000,00
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>11 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	11 000,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 000,00</b>
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	27 000,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	16 000,00	0,00	5 000,00

**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
<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>					
1	Do roku	28 566,67	238 397,07	127 890,18	0,00
2	1 rok -3 lata	1 155 920,94	0,00	294 683,72	0,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	14 880,78	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>razem, w tym</b>	<b>1 184 487,61</b>	<b>238 397,07</b>	<b>437 454,68</b>	<b>0,00</b>
	<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>544 415,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Stan na 31.12.2022 r.</b>					
1	Do roku	63 629,06	245 825,17	109 078,37	0,00
2	1 rok -3 lata	291 132,58	0,00	277 459,02	0,00
3	3 - 5 lat	615 582,65	0,00	161 454,30	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>razem, w tym</b>	<b>970 344,29</b>	<b>245 825,17</b>	<b>547 991,69</b>	<b>0,00</b>
	<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>291 132,58</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 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2022r.	zmiana wyceny w trakcie 2023 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2023r.
<b>1</b>	<b>zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>3 948 394,33</b>	<b>2 215 310,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 948 394,33</b>
-	kredyty i pożyczki	1 495 848,62	970 691,42	0,00	0,00	1 495 848,62
-	dłużne papiery wartościowe	238 397,07	245 825,17	0,00	0,00	238 397,07
-	zobowiązania z tyt. leasingu	437 454,68	547 991,69	0,00	0,00	437 454,68
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	495 611,28	450 802,62	0,00	0,00	495 611,28
-	zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	1 281 082,68	0,00	0,00	0,00	1 281 082,68
<b>RAZEM</b>		<b>3 948 394,33</b>	<b>2 215 310,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 948 394,33</b>

**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 31.12.2023 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
1	pożyczka	Ekopartner Sp. z o.o.	150 000,00	132 975,11	0,00	132 975,11	10%
2	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	350 000,00	25 730,17	0,00	25 730,17	6%
3	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	500 000,00	385 709,76	0,00	385 709,76	10%
4	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	400 000,00	244 305,37	11 982,74	232 322,63	10%

5	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	377 000,00	395 767,20	16 583,93	379 183,27	10,0%
6	pożyczka	WTA-PROJEKT Tomasz Wolny	21 000,00	347,13	347,13	0,00	5%
7	pożyczka	osoba fizyczna	30 000,00	32 465,74	32 465,74	0,00	15%
8	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	300 000,00	278 548,14	278 548,14	0,00	WIBOR 1M + marża banku
9	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	90 235,77	68 072,17	17 037,72	51 034,45	WIBOR 1M + marża
10	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	95 451,22	71 988,75	18 026,74	53 962,01	WIBOR 1M + marża
11	leasing	VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES POLSKA SP. Z O.O.	397 967,48	297 393,76	92 825,72	204 568,04	WIBOR 1M + marża
12	obligacje seria A1	osoby fizyczne	960 000,00	148 109,07	148 109,07	0,00	8%
13	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	90 000,00	9 648,37	9 648,37	0,00	8%
14	obligacje seria B1	osoby fizyczne	340 000,00	22 876,02	22 876,02	0,00	10,25%
15	obligacje seria B2	osoby fizyczne	280 000,00	25 612,65	25 612,65	0,00	10,25%
16	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	150 000,00	32 150,96	32 150,96	0,00	9%
<b>RAZEM</b>			<b>4 531 654,47</b>	<b>2 171 700,37</b>	<b>706 214,93</b>	<b>1 465 485,44</b>	

**Nota Nr 17 b*****Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej******Stan na 31.12.2023r.***

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	640 072,57	611 505,90	28 566,67
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	437 454,68	309 564,50	127 890,18
3	Należności z tytułu kaucji	0,00	0,00	0,00
4	Otrzymane dotacje -RMP	12 923 756,37	10 085 311,97	2 838 444,40
5	Wycena kontraktów długoterminowych	1 590 200,00	225 900,00	1 364 300,00
<b>RAZEM</b>		<b>15 591 483,62</b>	<b>11 232 282,37</b>	<b>4 359 201,25</b>

***Stan na 31.12.2022r.***

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	63 629,06	0,00	63 629,06
2	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów	547 991,69	438 913,32	109 078,37
3	Należności z tytułu kaucji	25 103,10	22 103,10	3 000,00
4	Otrzymane dotacje -RMP	9 770 880,86	7 575 921,55	2 194 959,31
<b>RAZEM</b>		<b>10 407 604,71</b>	<b>8 036 937,97</b>	<b>2 370 666,74</b>



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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>10 085 311,97</b>	<b>7 575 921,55</b>
-	Otrzymane dotacje	10 085 311,97	7 575 921,55
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>2 875 499,69</b>	<b>2 314 055,00</b>
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	37 055,29	119 095,69
-	Otrzymane dotacje	2 838 444,40	2 194 959,31
<b>RAZEM</b>		<b>12 960 811,66</b>	<b>9 889 976,55</b>

**Nota Nr 19****Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2022r.	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	
<b>Razem wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
1	Poręczenia*	1 100 000,00	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	
<b>Razem wobec jednostek</b>		<b>1 254 285,91</b>		<b>1 454 285,91</b>	
<b>RAZEM</b>		<b>1 254 285,91</b>		<b>1 454 285,91</b>	

\* 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 31.12.2023r.		Stan na 31.12.2022r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	28 394,27
3	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach 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 Świętochłowicach 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
5	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7, KW KA1C/00046675/0 i KA1C/00049817/9 z tytułu zabezpieczenia zaobowiązania na rzecz ZUS	389 138,91	361 670,55	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 721 138,91</b>	<b>361 670,55</b>	<b>2 061 000,00</b>	<b>28 394,27</b>

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>3 132 024,14</b>	<b>4 305 983,40</b>
-	usługi	3 132 024,14	4 305 983,40
-		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 132 024,14</b>	<b>4 305 983,40</b>

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3 132 024,14</b>	<b>4 305 983,40</b>
-	kraj	3 132 024,14	4 305 983,40
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	kraj	0,00	0,00
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 132 024,14</b>	<b>4 305 983,40</b>

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

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Pożyczki udzielone i należności	23 222,01	0,00	82 201,05	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 363,24</i>	<i>0,00</i>
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>23 222,01</b>	<b>0,00</b>	<b>82 201,05</b>	<b>0,00</b>

**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	174 087,89	32 550,69	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>97 130,49</i>	<i>21 381,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>69 735,25</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>7 222,15</i>	<i>11 168,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Inne pasywa	110 909,37	32 020,53	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>284 997,26</b>	<b>64 571,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Nie wystąpiły.
----------------

**Nota Nr 25****Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>(282 336,53)</b>
<b>2</b>	<b>Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>2 823 912,26</b>
a	Amortyzacja	142 821,48
b	Odpisy aktualizujące	7 363,24
c	Ulga za złe długi	34 821,06
d	Koszty operacyjne nkup	35 551,92
e	Koszty objęte dotacją	2 178 586,08
f	Niewypłacone wynagrodzenia	60 233,07
g	Niezapłacony ZUS	110 009,72
h	Różnice kursowe	122,08
i	Odsetki niezapłacone	88 808,42
j	Odsetki budżetowe	68 989,91
k	Utworzone rezerwy	52 130,00
l	Leasing operacyjny powyżej limitu	11 981,25
ł	Pozostałe koszty operacyjne	32 494,03
<b>3</b>	<b>Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego</b>	<b>413 543,34</b>
a	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	124 652,09
b	Wypłacone wynagrodzenia z lat ubiegłych	19 376,04
c	Wykorzystanie rezerwy	20 600,00
d	Zapłacone raty leasingowe	65 196,36
e	Zapłacony ZUS	183 230,00
f	Odrócenie ulgi na złe długi	488,85
<b>4</b>	<b>Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego</b>	<b>2 801 178,53</b>
a	Zmiana stanu produktów	(61 695,03)
b	Dotacje	2 178 586,08
c	Niezapłacone odsetki	82 201,05
d	Dywidendy	345 000,00
e	Wycena kontaktów długoterminowych	182 483,70
f	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	69 500,00
g	Różnice kursowe	5 102,73
<b>5</b>	<b>Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego</b>	<b>65 000,00</b>
a	Odwrocenie ulgi na złe długi	65 000,00
<b>6</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>(608 146,13)</b>
<b>7</b>	<b>Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>53 923,00</b>
<b>10</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>15 480,00</b>
<b>11</b>	<b>Podatek odroczoney</b>	<b>(38 443,00)</b>
<b>12</b>	<b>Podatek ujęty w rachunku zysków i strat</b>	<b>(38 443,00)</b>

## Nota Nr 26

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b><i>Odniesionych na wynik finansowy</i></b>	<b>2 146 827,74</b>		<b>193 215,00</b>	<b>1 547 673,46</b>		<b>139 292,00</b>
a	Niewypłacone wynagrodzenia	60 233,07	9%	5 421,00	19 376,04	9%	1 744,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	110 009,72	9%	9 901,00	183 230,00	9%	16 491,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	396 062,68	9%	35 646,00	433 572,72	9%	39 022,00
d	Koszty usług obce	20 600,00	9%	1 854,00	20 600,00	9%	1 854,00
e	Strata podatkowa	1 404 053,00	9%	126 365,00	795 907,00	9%	71 632,00
f	Rezerwy na świadczenia pracownicze	107 593,00	9%	9 683,00	76 063,00	9%	6 846,00
g	Ulga na złe długi	48 276,27	9%	4 345,00	13 944,05	9%	1 255,00
h	Różnice kursowe	0,00	9%	0,00	4 980,66	9%	448,00
i	Pozostałe	0,00	9%	0,00	0,00	9%	0,00
<b>2</b>	<b><i>Odniesionych na kapitał własny</i></b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>2 146 827,74</b>	<b>X</b>	<b>193 215,00</b>	<b>1 547 673,46</b>	<b>X</b>	<b>139 292,00</b>
odpis aktualizujący wartość aktywa					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie					<b>193 215,00</b>	<b>139 292,00</b>	

**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 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 780 351,46</b>		<b>160 232,00</b>	<b>1 608 347,51</b>		<b>144 752,00</b>
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	137 178,41	9%	12 346,00	62 340,60	9%	5 611,00
b	Wycena umów długoterminowych	1 630 700,70	9%	146 763,00	1 509 912,03	9%	135 892,00
b	Różnice kursowe dodatnie	0,00	9%	0,00	0,00	9%	0,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	12 472,35	9%	1 123,00	36 094,88	9%	3 249,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>1 780 351,46</b>	<b>X</b>	<b>160 232,00</b>	<b>1 608 347,51</b>	<b>X</b>	<b>144 752,00</b>

**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:	4 307 279,94
- 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	3 394 732,65	3 000 000,00
-	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

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

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	EUR/PLN	4,3480	4,6899
2	USD/PLN	3,9350	4,4018

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 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	Pracownicy umysłowi	13,75	14,48
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
4			
<b>RAZEM</b>		<b>13,75</b>	<b>14,48</b>



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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	Zarząd	625 900,40	495 290,28
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>625 900,40</b>	<b>495 290,28</b>

**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, saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2023 wynosi 547,459,11 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. Dnia 22.11.2023 roku zawarto porozumienie dot. zmiany harmonogramu spłaty zobowiązania oraz wysokości poręczenia do kwoty 1,1 mln zł. Wysokość pożyczki pozostała do spłaty wraz z odsetkami na dzień 31.12.2023 roku to 802.036,32 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 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	Środki pieniężne w banku	708,65	910 706,03
2	Środki pieniężne w kasie	432,56	7 186,20
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	5 854,67	6 377,92
<b>RAZEM</b>		<b>6 995,88</b>	<b>924 270,15</b>

**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 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
<b>1</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>58 010,00</b>	<b>107 291,00</b>
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	58 010,00	107 291,00
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>0,00</b>	<b>2 415,71</b>
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	2 415,71
<b>3</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>(508 790,24)</b>	<b>1 241 554,90</b>
-	bilansowa zmiana stanu należności	(2 004 571,94)	1 241 554,90
-	zmiana stanu należności z tyt. dotacji	1 495 781,70	0,00
-	korekta z tytułu kompensaty ze otrzymaną pożyczką	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>79 583,58</b>	<b>(1 023 158,22)</b>
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 038 848,28	(1 276 726,40)
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
-	przesunięcie wpłat na kapitał do zobowiązań	(902 238,62)	0,00
-	korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych - środki trwałe	(1 041 530,63)	260 782,26
-	korekta z tytułu zapłaconych odsetek	7 214,08	0,00
-	korekta z tytułu niezapłaconych odsetek	(21 409,53)	(7 214,08)
-	korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych - wpłata na udziały	(1 300,00)	0,00
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>(3 506 790,86)</b>	<b>(3 705 602,47)</b>
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	(279 823,00)	(49 746,00)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	199 485,19	(462 973,42)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	3 070 835,11	630 514,02
-	zmiana stanu należności z tyt. dotacji	(1 495 781,70)	0,00
-	otrzymana dotacja	(5 001 506,46)	(3 823 397,07)

<b>6</b>	<b>Inne korekty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	umorzenie pożyczki	0,00	0,00
-	otrzymana dotacja	0,00	0,00

**Nota Nr 35**

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

Nie dotyczy

**Nota Nr 36**

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

Nie dotyczy

**Nota Nr 37**

***Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym***

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zamian.

**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 powiązаныmi**

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 powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych. Rodzaje i wielkość transakcji przedstawiono w tabeli poniżej.
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Lp.	Nazwa jednostki	Należności stan na 31.12.2023	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2023	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2023	Udziały stan na 31.12.2023	Zobowiązania stan na 31.12.2023
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	2 114,62	0,00	411 439,93	375 000,00	44 645,83
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 695,94
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	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	1 668,17	0,00	0,00	0,00	36 105,43
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Arkadiusz Primus	0,00	547 459,11	0,00	0,00	0,00
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	640 072,57	0,00	870 809,53
10	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	AK Consulting Aleksander	0,00	108 342,46	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	15 001,28	0,00	132 975,11	231 000,00	17 096,28

13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	181 735,48	0,00	0,00	0,00
15	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	FriendlyKnife Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00
17	IIVE LABS SP. Z O.O.	683 830,80	0,00	0,00	1 300,00	1 300,00
	<b>RAZEM</b>	<b>702 614,87</b>	<b>837 537,05</b>	<b>1 184 487,61</b>	<b>609 700,00</b>	<b>979 104,08</b>

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Nakłady inwestycyjne
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	84 484,00	0,00	345 000,00	4 162,55	0,00	28 738,53	0,00
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	300,01	0,00	0,00	300,01	0,00
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 961,29	0,00	0,00	5 961,29	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz	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
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Arkadiusz Primus	0,00	0,00	35 526,30	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 540,05	0,00
10	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	101,96	0,00	0,00	101,96	0,00
11	AK Consulting Aleksander	59 639,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	169 969,87	0,00	0,00	23 400,00	0,00	14 643,93	0,00
13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	999,98	0,00	0,00	999,98	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	0,00	29 143,70	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	FriendlyKnife Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	IIVE LABS SP. Z O.O.	555 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>870 053,45</b>	<b>0,00</b>	<b>417 033,24</b>	<b>39 562,55</b>	<b>0,00</b>	<b>197 285,75</b>	<b>0,00</b>

***Informacje o transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 spółki zależnej Ekopartner Silesia Sp. z o.o., w której posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym. Spółka posiada udziały w spółkach stowarzyszonych: 24% w Spółce FriendlyKnife Sp. z o.o., 35% w Spółce Lifetec Energy Inc. i 26% w spółce IVE LABS Sp. z o.o., które wyłączone z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

**Nota Nr 42**

***Informacja na temat połączenia spółek***

Nie dotyczy

**Nota Nr 43**

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

Nie dotyczy
-------------

**Nota Nr 44****Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań**

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.-	
		1.01.-31.12.2023r.	31.12.2022r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	12 000,00	12 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	5 000,00	5 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>17 000,00</b>	<b>17 000,00</b>

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.-	
		1.01.-31.12.2023r.	31.12.2022r.
1	Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	0,00
2	Prowizja za rozprawdanie emisji akcji	0,00	0,00
3	Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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

Mając na uwadze ujemny kapitał obrotowy Zarząd monitoruje na bieżąco sytuację i podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia ryzyka związanego z niepewnością kontynuacji działalności stosując odpowiednie instrumenty organizacyjne oraz finansowe. Ryzyko to zostało szczegółowo scharakteryzowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki pkt. II oraz pkt. V. Odnosząc się do analizowanego, w roku 2023 zgodnie z założeniami kontynuowana była strategia rozwoju i wzmocnienia działalności operacyjnej z wykorzystaniem wypracowanej pozycji rynkowej Spółki. Zrealizowano założenia inwestycyjne, które pozwolą w najbliższym okresie kontynuować Spółce strategię w zakresie umocnienia i skalowania działalności operacyjnej. Wśród kluczowych działań należy wymienić:

1. Spółka będzie nadal realizowała eksperckie usługi konsultingowe w zakresie inżynierii środowiska i gospodarki odpadami. Spółka posiada znaczne grono stałych wieloletnich klientów, którzy pozwalają utrzymać dobrą rentowność usług w tym obszarze dzięki wypracowanej dobrej pozycji rynkowej Spółki przez ostatnie 20 lat działalności. Z uwagi na wieloletnie doświadczenie realizowane są coraz częściej przez Spółkę prace projektowe przy obsłudze inwestycji proekologicznych. W związku z tym Zarząd Spółki podjął decyzje w zakresie integracji organizacyjnej działalności eksperckiej środowiskowej oraz usług projektowych dla inwestycji proekologicznych co pozwoli na kompleksową obsługę klientów. Ponadto Spółka dzięki łączeniu działalności badawczo-rozwojowej oraz konsultingowej wypracowała przewagi konkurencyjne, które pozwalają na realizowanie niszowych usług środowiskowych z podwyższoną marżą.

Spółka ponadto nieprzerwanie realizuje środowiskowe usługi konsultingowe oraz projektowe w zakresie inżynierii środowiska od 24 lat co stanowi silny filar dla bezpieczeństwa kontynuacji działalności operacyjnej.

2. Spółka od 2021 i 2022 prowadzi dwa innowacyjne czteroletnie projekty dofinansowane ze środków Komisji Europejskiej oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w programie LIFE, które mają znaczny potencjał do komercjalizacji i skalowania działalności. Łączna wartość dofinansowania dla Grupy kapitałowej INVESTEKO przekracza 18 mln zł przy poziomie dofinansowania 95%. Stanowią one podstawę dla wprowadzenia przez Spółkę nowych konkurencyjnych usług i produktów na rynek i pozwolą w najbliższym czasie na skalowanie przychodów oraz wzrost rentowności z działalności operacyjnej w obszarach obejmujących te projekty.

3. Spółka kontynuuje projekty wdrożeniowe technologii zgazowania LIFETEC dla klientów branżowych. Przychody wynikające z tych usług prezentują wysoką rentowność ze względu na niszowy ich charakter oraz silną pozycję merytoryczną Spółki w tym segmencie. Ponadto Spółka dzięki wypracowanym kompetencjom w zakresie technologii odzysku energii z odpadów rozpoczęła realizację kontraktu obsługi projektowej budowy spalarni odpadów komunalnych w NEC Nysa. Projekt ten ma charakter długoterminowy co przekłada się na bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej w najbliższym okresie 2 lat. Projekty te ze względu na swój specjalistyczny charakter utrzymują wysoki poziom rentowności.

4. Spółka w 2023 realizowała zobowiązania w zakresie obsługi finansowej instrumentów zapewniających podstawową płynność działalności. Spółka na bieżąco obsługuje zobowiązania finansowe wobec instytucji finansowych z tytułu zaciągniętych kredytów i innych instrumentów finansowych, z których korzysta w zakresie wsparcia podstawowej działalności operacyjnej.

5. Spółka działając w grupie spółek zależnych prognozuje dalszy wzrost przychodów i zysków w Spółce zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o. co pozwoli na kontynuację realizacji polityki dywidendowej na rzecz Spółki nadrzędnej oraz wygenerowanie dodatkowych przychodów gotówkowych na rzecz obniżenia zadłużenia w roku 2024.

6. Spółka w 2023 roku dzięki dofinansowanym projektom inwestycyjnym zabudowała w Centrum Badawczo-Rozwojowym nową instalację recyklingu tworzyw sztucznych o 4-krotnej większej wydajności w stosunku do dotychczasowej wyeksploatowanej instalacji Spółki zależnej Ekopartner Silesia. Pozwoli to na rozwój tego segmentu działalności spółki oraz generowanie znaczących przychodów i zysków w roku 2024 i latach kolejnych.

7. Zarząd Spółki uwzględniając czynniki rynkowe, planowane kontrakty stanowiące obecnie przedmiot uzgodnień i negocjacji oraz wdrożenie bardziej zaawansowanej instalacji recyklingu i produkcji regranulatów prognozuje wyższy o 40% łączny przychód w roku 2024 w stosunku do roku 2023 oraz co najmniej 30% wzrost zysku na poziomie EBITDA. Wyniki te pozwolą na dalszy znaczący spadek zadłużenia oraz bardziej dynamiczny rozwój Spółki zgodnie z obraną strategią. W dniu 20 maja 2024 roku Spółka zawarła porozumienie z Green Valley ASI S. A. na mocy którego uzgodniono, że wpłacony przez Green Valley wkład na podwyższony kapitał zakładowy w kwocie 849.400,00 zł, który na dzień 31.12.2023 zaprezentowano w zobowiązaniach krótkoterminowych, zostaje zamieniony na długoterminową pożyczkę udzieloną do dnia 30.09.2026 roku, co ma duży wpływ na poprawę kapitału obrotowego. Planowany jest w bieżącym roku 2024 wzrost kapitału obrotowego do poziomu dodatniego.

8. Spółka będzie kontynuowała założony kierunek rozwoju. Dzięki wypracowanej pozycji rynkowej oraz dobrej koniunkturze w 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 2024 korzystny wynik finansowy oraz bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej.

#### **Nota Nr 46**

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

1. Wojna na Ukrainie nie miała bezpośredniego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowe spółki. Natomiast wzrost stóp procentowych przełożył się na wzrost kosztów finansowania zewnętrznego.

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 28 września 2021 r. doceniając znaczenie motywacyjnej 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).

Zarząd Spółki w 2024 roku podjął decyzje o odstąpieniu od realizacji programu menadżerskiego. Spółka zaprezentowała zobowiązanie z tytułu zwrotu środków pieniężnych za objęte warranty w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych w kwocie 52.838,62 zł.

Głównym powodem takiej decyzji są wydłużające się procedury administracyjne i wymogi GPW w kwestii możliwości upublicznienia dotychczas wyemitowanych i zarejestrowanych akcji, co sprawia że wyemitowanie i upublicznienie nowych akcji (pracowniczych/menadżerskich) w najbliższym roku lub nawet dwóch byłoby mało prawdopodobne. Ponadto niekorzystna sytuacja na rynku Newconnect, niska płynność akcji oraz niska ich obecna wycena, nie wygenerowałyby w najbliższym czasie możliwości skorzystania z tego programu. Postanowiono zatem odstąpić od programu i zastąpić go rozliczeniem (nagrodami), które przy obecnej wycenie akcji są zdecydowanie korzystniejsze dla wszystkich uczestniczących w programie.

3. W związku z niezrealizowaniem postanowień umowy o objęciu akcji przez Green Valley ASI S.A. na dzień 31.12.2023 wpłacony wkład na poczet objęcia akcji został zaprezentowany jako pozostałe zobowiązanie krótkoterminowe, nie jak dotychczas na kapitale rezerwowym. W dniu 20 maja 2024 roku Spółka zawarła Porozumienie z Green Valley ASI S. A. na mocy którego uzgodniono, że w związku z nie dojściem do skutku emisji akcji serii I, wpłacony przez Green Valley wkład na podwyższony kapitał zakładowy w kwocie 849.400,00 zł z dniem 20 maja 2024 roku zostaje zamieniony na długoterminową pożyczkę udzieloną do dnia 30.09.2026 roku. Green Valley zrezygnowała z objęcia akcji Spółki z powodu dużego ryzyka niewprowadzenia akcji serii I do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu w terminie zakładanym przez Strony, spowodowanego wymogami Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. względem Spółki. Ponadto Spółka i spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. częściowo pozyskały fundusze na inwestycje ze środków dotacji z Komisji Europejskiej, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości.

#### **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, 29 maja 2024 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

29.05.2024                      **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

29.05.2024                      **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

29.05.2024                      **Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu**

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

29.05.2024                      **Małgorzata Filipczyk**