



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

IV KWARTAŁ 2024 ROKU

Świętochłowice, 13 lutego 2025 r.

Raport INVESTEKO S.A. za IV kwartał roku 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

INVESTEKO Spółka Akcyjna

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.investeko.pl

biuro@investeko.pl

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

Kapitał zakładowy: 549.920 zł (w całości opłacony)

NIP 6342810082

REGON 242953362

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

RADA NADZORCZA

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2024r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	21 817 833,43	20 869 574,44
I. Wartości niematerialne i prawne	7 268 084,28	8 105 288,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 264 059,71	8 105 288,51
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 024,57	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 754 138,15	11 735 470,93
1. Środki trwałe	5 932 888,91	6 281 657,72
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 073 436,41	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 380 824,77	4 518 114,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	134 249,04	138 219,95
d) środki transportu	339 463,90	467 620,72
e) inne środki trwałe	4 914,79	1 619,92
2. Środki trwałe w budowie	7 821 249,24	5 453 813,21
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	609 700,00	609 700,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	609 700,00	609 700,00
a) w jednostkach powiązanych	606 000,00	606 000,00
- udziały lub akcje	606 000,00	606 000,00
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 700,00	3 700,00
- udziały lub akcje	3 700,00	3 700,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185 911,00	419 115,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185 911,00	193 215,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	225 900,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 494 180,04	5 277 058,67
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 216 414,28	2 980 558,98
1. Należności od jednostek powiązanych	199 691,95	17 115,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 641,95	17 115,90
- do 12 miesięcy	72 641,95	17 115,90
b) inne	127 050,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	476 606,55	683 830,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	476 606,55	683 830,80
- do 12 miesięcy	476 606,55	683 830,80
3. Należności od pozostałych jednostek	1 540 115,78	2 279 612,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 387 655,53	525 319,62
- do 12 miesięcy	1 387 655,53	525 319,62
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 077,83	116 268,34
c) inne	125 382,42	1 638 024,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 506 316,62	844 532,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 506 316,62	844 532,93
b) w pozostałych jednostkach	1 359 661,81	837 537,05
- udzielone pożyczki	1 359 661,81	837 537,05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	146 654,81	6 995,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	146 654,81	6 995,88
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 771 449,14	1 451 966,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	27 312 410,07	26 147 029,71

PASywa	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 416 336,43	7 274 779,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 124 859,33	6 368 752,86
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	600 000,00	600 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	141 557,10	-243 893,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 896 073,64	18 872 250,38
I. Rezerwy na zobowiązania	263 483,00	283 825,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	172 148,00	160 232,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 835,00	107 593,00
- długoterminowa	28 858,00	31 906,00
- krótkoterminowa	54 977,00	75 687,00
3. Pozostałe rezerwy	7 500,00	16 000,00
- krótkoterminowa	7 500,00	16 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 430 479,66	1 465 485,44
1. Wobec jednostek powiązanych	795 218,48	544 415,04
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 635 261,18	921 070,40
a) kredyty i pożyczki	1 471 198,65	611 505,90
c) inne zobowiązania finansowe	164 062,53	309 564,50
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 382 326,37	4 162 128,28
1. Wobec jednostek powiązanych	86 602,29	61 742,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 644,50	4 031,08
- do 12 miesięcy	2 644,50	4 031,08
b) inne	83 957,79	57 711,03
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	1 300,00	1 300,00
b) inne	1 300,00	1 300,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 294 424,08	4 099 086,17
a) kredyty i pożyczki	36 978,04	339 927,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	238 397,07
c) inne zobowiązania finansowe	146 207,20	127 890,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	582 800,33	491 580,20
- do 12 miesięcy	582 800,33	491 580,20
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	857 025,66	455 781,76
h) z tytułu wynagrodzeń	137 287,91	137 380,48
i) inne	295 727,87	2 308 128,80
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 819 784,61	12 960 811,66
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 819 784,61	12 960 811,66
- długoterminowe	10 450 742,09	10 085 311,97
- krótkoterminowe	4 369 042,52	2 875 499,69
PASYWA RAZEM:	27 312 410,07	26 147 029,71

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2024 do 31.12.2024	Od 1.10.2023 do 31.12.2023	Od 1.01.2024 do 31.12.2024	Od 1.01.2023 do 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 834 172,84	1 177 951,34	3 868 866,33	3 070 329,11
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	157 649,01	68 596,83	673 061,14	254 453,87
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 849 392,01	1 291 675,63	3 857 568,05	3 132 024,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-15 219,17	-113 724,29	11 298,28	-61 695,03
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 681 091,87	1 637 897,86	6 316 697,97	5 707 306,40
I. Amortyzacja	299 746,56	293 763,78	1 194 022,35	1 208 095,19
II. Zużycie materiałów i energii	173 589,02	63 768,57	734 798,65	316 504,01
III. Usługi obce	647 340,46	613 386,61	2 047 885,07	1 874 848,88
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	20 046,30 0,00	26 560,70 0,00	103 639,65 0,00	98 114,06 0,00
V. Wynagrodzenia	422 480,48	534 201,55	1 858 689,84	1 856 531,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: <i>- emerytalne</i>	72 913,61 33 568,29	67 778,92 33 001,06	277 252,48 134 923,80	244 840,08 119 218,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 975,44	38 437,73	100 409,93	108 373,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	153 080,97	-459 946,52	-2 447 831,64	-2 636 977,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	882 958,74	589 680,56	2 363 039,23	2 266 066,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	265 653,65	0,00	265 653,65	8 487,92
II. Dotacje	609 242,01	589 680,56	2 089 314,48	2 178 586,08
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 063,08	0,00	8 063,08	
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	8,02	78 992,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 703,75	3 540,05	19 497,61	40 196,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 703,75	3 540,05	19 497,61	40 196,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 028 335,96	126 193,99	-104 290,02	-411 107,83
G. Przychody finansowe	168 277,99	197 939,77	659 877,13	492 264,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	127 050,00 127 050,00	175 000,00 175 000,00	527 050,00 527 050,00	345 000,00 345 000,00
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	28 345,54 0,00	22 240,32 0,00	101 209,93 0,00	105 423,06 0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	12 882,45	699,45	31 617,20	41 840,96
H. Koszty finansowe	136 778,75	98 891,56	394 810,01	363 492,72
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>	128 618,33 16 804,23	90 751,32 11 152,62	373 819,17 60 534,37	349 568,48 43 382,46
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	7 383,42	7 363,24	7 383,42	7 363,24
IV. Inne	777,00	777,00	13 607,42	6 561,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 059 835,20	225 242,20	160 777,10	-282 336,53
J. Podatek dochodowy	106 724,00	439,00	19 220,00	-38 443,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	953 111,20	224 803,20	141 557,10	-243 893,53

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2024 – 30.09.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 274 779,33	8 420 911,48
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 274 779,33	8 420 911,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 368 752,86	6 340 543,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-243 893,53	28 208,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	28 208,88
b) zmniejszenie (z tytułu)	243 893,53	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 124 859,33	6 368 752,86
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	600 000,00	1 502 238,62
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-902 238,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	902 238,62
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	600 000,00	600 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-243 893,53	28 208,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	28 208,88
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	28 208,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	28 208,88
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-243 893,53	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-243 893,53	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-243 893,53	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	141 557,10	-243 893,53
a) zysk netto	141 557,10	0,00
b) strata netto		243 893,53
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 416 336,43	7 274 779,33
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 416 336,43	7 274 779,33

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2024 do 31.12.2024	Od 1.10.2023 do 31.12.2023	Od 1.01.2024 do 31.12.2024	Od 1.01.2023 do 31.12.2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
A. OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	953 111,20	224 803,20	141 557,10	-243 893,53
II. Korekty razem	-983 133,15	-986 408,17	-1 484 258,86	-2 823 450,08
1. Amortyzacja	299 746,56	293 763,78	1 194 022,35	1 208 095,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-0,01	0,00	-4 980,66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-61 294,18	-63 281,01	-310 241,95	-147 452,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-265 653,65	7 363,24	-265 653,65	-1 124,68
5. Zmiana stanu rezerw	-5 703,00	24 494,00	-20 342,00	58 010,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-448 187,74	-118 450,71	-182 679,95	-508 790,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	113 328,18	23 841,49	328 170,87	79 583,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-615 369,32	-1 154 138,95	-2 227 534,53	-3 506 790,86
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-30 021,95	-761 604,97	-1 342 701,76	-3 067 343,61
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI	0,00	0,00		
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	366 000,00	421 692,00	561 000,00	907 595,24
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	96 692,00	0,00	240 595,24
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	225 000,00	175 000,00	400 000,00	345 000,00
a) w jednostkach powiązanych	225 000,00	175 000,00	400 000,00	345 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	141 000,00	150 000,00	161 000,00	322 000,00
II. Wydatki	575 810,94	1 235 233,50	4 151 460,57	3 905 651,91
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	345 112,04	1 165 533,50	3 562 162,32	3 284 195,64
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	230 698,90	69 700,00	589 298,25	621 456,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-209 810,94	-813 541,50	-3 590 460,57	-2 998 056,67
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI	0,00	0,00		
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 884 706,41	1 746 133,62	9 613 290,05	6 074 954,60
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	138 474,59	551 958,50	1 073 448,14
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 884 706,41	1 607 659,03	9 061 331,55	5 001 506,46
II. Wydatki	3 927 315,34	198 052,38	4 540 468,79	931 809,25
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	268 500,49	62 000,00	620 948,65	618 629,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-7 428,10	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	33 331,05	29 183,66	127 184,95	110 537,01
8. Odsetki	138 056,00	113 843,82	300 907,97	199 190,18
9. Inne wydatki finansowe	3 487 427,80	453,00	3 491 427,22	3 453,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-42 608,93	1 548 081,24	5 072 821,26	5 143 145,35
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III+/-D.)	-282 441,82	-27 065,22	139 658,93	-922 254,93
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-282 441,82	-22 084,57	139 658,93	-917 274,28
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	4 980,65	0,00	4 980,65
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	429 096,63	34 061,10	6 995,88	929 250,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	146 654,81	6 995,88	146 654,81	6 995,88

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2024 r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	22 403 442,32	21 474 714,87
I. Wartości niematerialne i prawne	7 505 575,68	8 308 862,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 309 540,09	8 165 929,09
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 480,59	1 002,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	173 555,00	141 930,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	14 692 081,41	12 713 037,82
1. Środki trwałe	6 932 046,27	7 307 181,61
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 073 436,41	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 380 824,77	4 518 114,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	961 975,21	985 592,96
d) środki transportu	509 554,16	643 942,99
e) inne środki trwałe	6 255,72	3 448,53
2. Środki trwałe w budowie	7 760 035,14	5 405 856,21
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	30 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	0,00	30 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	3 700,00	3 700,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 700,00	3 700,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 700,00	3 700,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	202 085,23	419 115,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	185 911,00	193 215,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 174,23	225 900,00
B. AKTYWA OBROTOWE	6 693 472,74	6 093 028,35
I. Zapasy	337 589,00	192 431,89
1. Materiały	59 595,00	20 920,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	277 994,00	169 198,83
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	2 313,06
II. Należności krótkoterminowe	2 900 848,59	3 568 606,25
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	476 606,55	687 520,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	476 606,55	687 520,80
- do 12 miesięcy	476 606,55	687 520,80
3. Należności od pozostałych jednostek	2 424 242,04	2 881 085,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 198 771,44	974 853,09
- do 12 miesięcy	2 198 771,44	974 853,09
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	97 743,19	265 900,59
c) inne	127 727,41	1 640 331,77
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 627 032,23	867 021,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 627 032,23	867 021,10
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 369 661,81	848 537,05
- udzielone pożyczki	1 369 661,81	848 537,05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	257 370,42	18 484,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	257 370,42	18 484,05
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 828 002,92	1 464 969,11
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	29 097 311,66	27 568 139,82

PASywa	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 523 901,69	7 203 219,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 460 628,88	6 916 630,48
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	600 000,00	600 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-407 329,22	-490 826,27
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	320 682,03	-372 504,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	104 744,06	66 654,62
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	37 403,06	45 677,18
1. Wartość - jednostki zależne	37 403,06	45 677,18
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 431 262,85	20 252 588,36
I. Rezerwy na zobowiązania	419 334,00	403 015,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	172 148,00	160 232,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	239 686,00	226 783,00
- długoterminowa	53 976,00	60 743,00
- krótkoterminowa	185 710,00	166 040,00
3. Pozostałe rezerwy	7 500,00	16 000,00
- krótkoterminowa	7 500,00	16 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 732 311,28	1 165 911,68
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 732 311,28	1 165 911,68
a) kredyty i pożyczki	1 488 078,65	754 417,85
c) inne zobowiązania finansowe	244 232,63	411 493,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 937 168,00	5 722 850,02
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	42 200,00	2 689,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 900,00	1 389,05
- do 12 miesięcy	40 900,00	1 389,05
b) inne	1 300,00	1 300,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 894 968,00	5 720 160,97
a) kredyty i pożyczki	503 288,91	1 374 804,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	238 397,07
c) inne zobowiązania finansowe	205 431,48	184 604,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	923 802,94	608 654,14
- do 12 miesięcy	923 802,94	608 654,14
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 420 884,23	764 876,91
h) z tytułu wynagrodzeń	269 257,09	239 995,52
i) inne	333 906,28	2 308 828,80
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 342 449,57	12 960 811,66
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 342 449,57	12 960 811,66
- długoterminowe	10 888 322,01	10 085 311,97
- krótkoterminowe	4 454 127,56	2 875 499,69
PASYWA RAZEM:	29 097 311,66	27 568 139,82

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2024 do 31.12.2024	Od 1.10.2023 do 31.12.2023	Od 1.01.2024 do 31.12.2024	Od 1.01.2023 do 31.12.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 204 800,46	1 831 088,89	9 887 967,01	6 666 705,93
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 229 835,63	2 108 304,35	9 760 438,56	6 811 783,60
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-25 035,17	-277 215,46	120 093,45	-145 077,67
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	7 435,00	0,00

B. Koszty działalności operacyjnej	3 133 436,20	2 543 298,98	12 201 015,34	9 589 111,45
I. Amortyzacja	361 731,53	313 080,27	1 432 677,54	1 304 449,87
II. Zużycie materiałów i energii	428 498,13	167 000,78	2 229 937,45	1 005 644,92
III. Usługi obce	889 139,50	709 348,09	2 986 398,40	2 438 178,01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 883,06	29 015,23	115 144,60	103 391,91
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 147 495,78	1 089 830,06	4 500 660,09	3 942 413,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	215 758,10	181 805,74	777 039,48	640 837,73
- emerytalne	19 340,95	79 748,77	286 125,98	296 834,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	66 930,10	53 218,81	159 157,78	154 195,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	71 364,26	-712 210,09	-2 313 048,33	-2 922 405,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 077 700,58	645 400,05	3 187 730,95	2 894 249,65
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	265 910,75	-96 896,03	283 540,87	29 829,36
II. Dotacje	792 461,79	738 394,95	2 883 236,68	2 772 360,12
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 063,08	9 191,41	8 063,08	9 191,41
IV. Inne przychody operacyjne	11 264,96	-5 290,28	12 890,32	82 868,76
E. Pozostałe koszty operacyjne	36 876,08	-22 260,16	66 893,63	133 528,67
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	-87 327,76	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	36 876,08	65 067,60	66 893,63	133 528,67
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 112 188,76	-44 549,88	807 788,99	-161 684,54
G. Przychody finansowe	41 227,99	22 939,77	132 827,13	147 264,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	28 345,54	22 240,32	101 209,93	105 423,06
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	12 882,45	699,45	31 617,20	41 840,96
H. Koszty finansowe	146 750,99	120 010,41	453 220,77	416 222,56
I. Odsetki, w tym:	138 563,61	106 786,85	426 663,34	383 420,25
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	7 383,42	10 904,77	7 383,42	10 904,77
IV. Inne	803,96	2 318,79	19 174,01	21 897,54
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 006 665,76	-141 620,52	487 395,35	-430 643,08
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	19 169,04
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	19 169,04
L. Odpis ujemnej wartości firmy	2 068,53	-3 661,35	8 274,12	6 841,65
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	2 068,53	-3 661,35	8 274,12	6 841,65
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 008 734,29	-145 281,87	495 669,47	-442 970,47
O. Podatek dochodowy	111 049,00	-1 431,00	98 948,00	-6 104,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	18 440,08	-78 503,24	76 039,44	-64 361,92
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	879 245,21	-65 347,63	320 682,03	-372 504,55

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 203 219,66	8 477 962,83
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 203 219,66	8 477 962,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 916 630,48	6 786 712,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-456 001,60	129 918,45
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	129 918,45
b) zmniejszenie (z tytułu)	456 001,60	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 460 628,88	6 916 630,48
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	600 000,00	1 502 238,62
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-902 238,62
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	902 238,62
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	600 000,00	600 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-863 330,82	-360 907,82
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	42 542,84
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	42 542,84
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	87 375,61
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	129 918,45
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-863 330,82	-458 706,39
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-863 330,82	-403 450,66
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	87 375,61
b) zmniejszenie (z tytułu)	456 001,60	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-407 329,22	-490 826,27
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-407 329,22	-490 826,27
7. Wynik netto	320 682,03	-372 504,55
a) zysk netto	320 682,03	0,00
b) strata netto		-372 504,55
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 523 901,69	7 203 219,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 523 901,69	7 203 219,66

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2024 do 31.12.2024	Od 1.10.2023 do 31.12.2023	Od 1.01.2024 do 31.12.2024	Od 1.01.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	718 753,91	-65 347,63	320 682,03	-372 504,55
II. Korekty razem	-1 086 470,72	-522 523,52	-540 730,22	-2 375 654,15
1. Zyski (straty) mniejszości	64 184,73	-78 503,24	76 039,44	-64 361,92
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	724 091,88	313 080,27	1 432 677,54	1 304 449,87
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	19 169,04
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-4 137,06	3 661,35	-8 274,12	-6 841,65
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-0,01	0,00	-4 980,66
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	122 432,74	124 736,78	261 333,99	235 505,03
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-268 310,79	20 473,04	-283 540,87	-18 924,59
9. Zmiana stanu rezerw	30 080,00	27 472,00	16 319,00	60 988,00
10. Zmiana stanu zapasów	-15 658,02	145 338,38	-145 157,11	56 168,67
11. Zmiana stanu należności	-384 960,87	-206 348,87	-241 129,14	-557 709,94
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-245 074,38	278 498,55	723 346,28	109 096,42
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 109 118,95	-1 150 931,77	-2 372 345,23	-3 508 212,42
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-367 716,81	-587 871,15	-220 048,19	-2 748 158,70
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	178 577,68	246 692,00	215 677,68	577 595,24
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 577,68	96 692,00	54 677,68	255 595,24
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	141 000,00	150 000,00	161 000,00	322 000,00
II. Wydatki	1 943 987,34	1 847 360,72	4 378 788,47	4 664 278,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 483 194,96	1 737 790,60	3 788 490,22	4 002 951,74
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	29 870,12	0,00	29 870,12
5. Inne wydatki inwestycyjne	460 792,38	79 700,00	590 298,25	631 456,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 765 409,66	-1 600 668,72	-4 163 110,79	-4 086 682,89
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	6 581 365,17	2 342 702,24	9 944 764,56	6 528 317,98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	21 906,37	735 043,21	275 683,01	1 526 811,52
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	6 559 458,80	1 607 659,03	9 669 081,55	5 001 506,46

II. Wydatki	4 228 617,43	215 510,34	5 322 719,21	698 849,13
1. Nabywanie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	397 848,93	43 680,62	1 246 526,53	217 428,78
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-7 428,10	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	108 969,52	42 320,37	197 783,73	198 967,06
8. Odsetki	234 371,18	136 484,45	381 726,17	265 920,29
9. Inne wydatki finansowe	3 487 427,80	453,00	3 496 682,78	16 533,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 352 747,74	2 127 191,90	4 622 045,35	5 829 468,85
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	219 621,27	-61 347,96	238 886,37	-1 005 372,74
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	219 621,27	-61 347,96	238 886,37	-1 000 392,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00	0,00	4 980,65
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	37 749,15	79 832,01	18 484,05	1 023 856,79
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	257 370,42	18 484,05	257 370,42	18 484,05

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał własny

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

Kontrakty długoterminowe

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

Zmiana polityki rachunkowości

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

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

III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przychody ze sprzedaży w 2024 roku wyniosły 3.868,9 tys. zł i były one o 798,5 tys. zł większe w stosunku do 2023 roku, co stanowi wzrost o 26%. Przychody ze sprzedaży za IV kwartał 2024 wyniosły 1.834,2 tys. zł i były o 656,2 tys. zł. większe w stosunku do IV kwartału ubiegłego roku. Wzrost przychodów w IV kwartale 2024 roku bezpośrednio przełożył się na dodatni wynik Spółki i pozwolił na odrobienie straty poniesionej w poprzednich kwartałach 2024 roku.

W IV kwartale 2024 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch projektów współfinansowanych przez Komisję Europejską i Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Pierwszy to LIFE Archiclimate, którego celem jest wdrożenie nowej usługi ARCHICLIMATE, polegającej na budowaniu efektywnych ekonomicznie i środowiskowo systemów podniesienia odporności na zmiany klimatu w wielkopowierzchniowych obiektach budowlanych takich jak centra handlowe, lotniska, etc. Drugi to inwestycyjny projekt plasticLIFECycle, w ramach którego Spółka wybuduje referencyjną instalację recyklingu tworzyw sztucznych, opartą o wypracowaną w Centrum Badawczo Rozwojowym INVESTEKO autorską technologię PLC.

Budżet projektu LIFE Archiclimate wynosi 2.314.306 EURO. Łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%. Dofinansowanie z Komisji Europejskiej to 55% (tj. 1.272.868 EURO), a dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 40% (tj. 4.185 tys. zł). Czas trwania projektu został wydłużony z 48 do 54 miesięcy, tj. do 31.12.2025 roku.

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

W ramach realizacji tych projektów Spółka ponosi koszty, które są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej, a przypadająca na nie dotacja wykazywana jest dopiero na poziomie pozostałych przychodów operacyjnych. Ma to znaczący wpływ na prezentowany przez Spółkę wynik na sprzedaży. Od początku 2024 roku wszystkie koszty poniesione w ramach tych dwóch dotowanych projektów wyniosły 1.212,5 tys. zł. Uwzględniając amortyzację prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+ w kwocie 841,2 tys. zł, łącznie wynoszą aż 2.053,7 tys. zł. Uwzględniając przychody z dotacji na pokrycie tych kosztów w kwocie 2.089,3 tys. zł, to realna strata ze sprzedaży wyniosłaby 358,5 tys. zł.

W 2024 r. Spółka poniosła stratę na poziomie operacyjnym w kwocie 104,3 tys. zł. Dla porównania w 2023 roku strata to wyniosła 411,1 tys. zł. Natomiast w samym IV kwartale 2024 roku Spółka wypracowała zysk operacyjny w kwocie 1.028,3 tys. zł.

W 2024 roku, dzięki otrzymanej dywidendzie, osiągnięto zysk na działalności finansowej w wysokości 265,1 tys. zł. Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej zysk brutto w 2024 roku ukształtował się na poziomie 160,8 tys. zł. Dla porównania w ubiegłym roku strata brutto wyniosła 282,3 tys. zł.

Ostatecznie Spółka za cały 2024 rok wypracowała zysk netto w wysokości 141,6 tys. zł gdzie w roku bieżącym poniesiono stratę netto na poziomie 243,9 tys. zł. W samym IV kwartale 2024 roku zysk netto wyniósł 953,1 tys. zł, a dla porównania w IV kwartale ubiegłego roku zysk netto 224,8 tys. zł.

Na dzień 31.12.2024 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartość prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+, a jego wartość na ten dzień wynosi 7.264,1 tys. zł.

Na koniec 2024 roku środki trwałe w budowie wynoszą 7.821,2 tys. zł, z czego 6.195,4 tys. zł stanowią nakłady inwestycyjne na instalację recyklingu tworzyw sztucznych, budowaną w ramach realizacji projektu plasticLIFECycle. Pozostała kwota dotyczy rozbudowy infrastruktury Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Inwestycje długoterminowe o wartości 609,7 tys. zł stanowią wartość kupionych udziałów w spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 100% oraz w spółce zależnej EkoPartner Silesia Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 77%, a także w spółkach stowarzyszonych, FRIENDLYKNIFE Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24% udziału w kapitale oraz IVE LABS Sp. z o.o., w której Spółka posiada 26% udziału w kapitale.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 31.12.2024 roku wynosi 1.771,4 tys. zł, z tego 1.628,6 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.12.2024 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wyniósł 4.812,8 tys. zł, co w porównaniu do 31.12.2023 roku daje spadek zobowiązań o 814,8 tys. zł i jest wypadkową spadku zobowiązań inwestycyjnych i wzrostu pożyczek długoterminowych. Wzrost pożyczek długoterminowych w głównej mierze wynika z zawartego porozumienia, na mocy którego uzgodniono, że w związku z nie dojściem do skutku emisji akcji serii I, wpłacony przez inwestora wkład na podwyższony kapitał zakładowy w kwocie 849,4 tys. zł z dniem 20.05.2024 roku zostaje zamieniony na długoterminową pożyczkę udzieloną do dnia 30.09.2026 roku.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 5.168,9 tys. zł, stanowiącej dofinansowanie do prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji, proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanego prototypu. W 2024 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 575,2 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclina oraz w projekcie plasticLIFECycle w łącznej kwocie 9.731,1 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przeznaczonymi dla współbeneficjentów projektu na poniesione przez nich koszty projektu. W 2024 roku rozliczono w pozostałe przychody operacyjne kwotę 1.514,1 tys. zł.
3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 25,7 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2024 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

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

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w kwocie 584,9 tys. zł, a dla Spółki EkoPartner Silesia sp. z o.o. w kwocie 143,8 tys. zł. Dla wartości firmy przyjęto pięcioletni okres amortyzacji. Wysokość umorzenia obu wartości firmy na dzień 30.09.2024 roku wyniosła 728,7 tys. zł. W III kwartale 2022 roku dokupiono pakiet udziałów w Spółce EkoPartner Silesia sp. z o.o. i na dzień 30.09.2022 roku ustalono ujemną wartość firmy w wysokości 56 tys. zł. Odpis ujemnej wartości firmy na 31.12.2024 wyniósł 18,6 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej od początku 2024 roku wyniosły 9.888 tys. zł. W stosunku do 2023 roku, w którym przychody wyniosły 6.666,7 tys. zł, obserwujemy wzrost sprzedaży o 3.221,3 tys. zł, tj. 48,3%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 6.692,2 tys. zł, co stanowi 67,9% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

W 2024 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny w kwocie 807,8 tys. zł. Dla porównania w ubiegłym roku Grupa Kapitałowa poniosła stratę operacyjną w kwocie 161,7 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowią przychody z tytułu dotacji, które w 2024 roku wyniosły 2.883,2 tys. zł, z czego 2.089,3 tys. zł zostało zrealizowane przez Podmiot Dominujący. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 3.120,8 tys. zł.

Grupa Kapitałowa od początku 2024 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 320,4 tys. zł. Strata ta była 51,4 tys. zł większa w stosunku do straty w ubiegłym roku.

Po uwzględnieniu odpisów wartości firmy Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk brutto w kwocie 495,7 tys. zł. Dla porównania w ubiegłym roku strata Grupa kapitałowa poniosła stratę brutto w wysokości 442,9 tys. zł.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego i zysku mniejszości Grupa Kapitałowa wypracowała zysk netto w wysokości 320,7 tys. zł. Dla porównania w 2023 roku strata netto wyniosła 372,5 tys. zł.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 2.565,9 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku ubiegłego roku wyniósł 428,6 tys. zł, tj. 20%. Spółka zależna w 2024 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 463,6 tys. zł, a zysk netto w wysokości 443,3 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie 17,3%. W 2023 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 407,9 tys. zł i rentowność netto 19,1%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. zrealizowała w 2024 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 4.154,2 tys. zł. W stosunku do ubiegłego roku przychody ze sprzedaży były większe o 2.413,1 tys. zł, tj. 138,6%. Spółka zależna od początku 2024 roku osiągnęła zysk na poziomie operacyjnym w kwocie 448,6 tys. zł. Ostatecznie zysk netto za 2024 wyniósł 330,6 tys. zł, a rentowność netto 8%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.12.2024 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej, dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

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

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

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

Nie dotyczy.

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

Grupa Kapitałowa w IV kwartale br. kontynuowała działalność w obszarach konsultingu i inżynierii środowiska, badań i rozwoju w zakresie wdrażania i komercjalizacji innowacji środowiskowych oraz walidacji autorskiej technologii recyklingu twardych tworzyw sztucznych.

Spółka dominująca wraz z spółką zależną realizowała prace rozwojowe związane z walidacją ukierunkowaną na wzrost efektywności pracy części mechanicznej instalacji recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC). Zespół pod przewodnictwem spółki zależnej EkoPartner Silesia skoncentrowany był na rozwoju sieci relacji w branży tworzyw sztucznych, recyklingu i gospodarki odpadami komunalnymi w szczególności dla zapewnienia stabilności dostaw odpadów przetwarzania.

Spółka zależna EkoPartner Silesia w okresie IV kwartału br. prowadziła również prace rozwojowe nad kompozycją receptur do produkcji regranulatów z odzyskanych w instalacji PLC mieszanek polimerowych.

W segmencie inżynierii i ochrony środowiska rozpoczęto realizację szeregu nowych usług związanych z działalnością konsultingową i projektową w obszarze ocen oddziaływania na środowisko dla inwestycji.

Spółka sukcesywnie rozwija usługi badawcze na rzecz rozwiązywania niestandardowych problemów środowiskowych dla klientów. W ramach obranej strategii Spółka rozwija również swą ekspercką pozycję rynkową w oparciu o współpracę ze środowiskiem naukowym. Ten model działalności rozwijany jest w szczególności w obszarach gospodarki odpadami oraz rewitalizacji terenów poprzemysłowych.

W IV kw. br. kontynuowane były również prace badawcze oraz projektowe związane z adaptacją dużych obiektów komercyjnych do zmian klimatu w ramach projektu ARCHICLIMA, współfinansowanego ze środków Komisji Europejskiej programu LIFE oraz NFOŚiGW. Kontynuowano również prace pielęgnacyjne związane z wdrożeniem demonstracyjnym autorskich rozwiązań w zakresie błękitno-zielonej infrastruktury ARCHICLIMA na terenie Portu Lotniczego Katowice Airport w Pyrzowicach.

Remediacje

W IV kwartale 2024 r. Spółka zakończyła I etap prac konsultingowych i projektowych na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” w Katowicach. Opracowano dokumentację projektową i środowiskową dla budowy instalacji odzysku nasypów na terenie inwestycji. Kontynuowane były również prace analityczne w zakresie bilansowania mas ziemnych na potrzeby optymalizacji środowiskowej i ekonomicznej ich przemieszczania oraz zagospodarowania na terenie inwestycji.

W ramach usług konsultingowych wykonano ponadto szereg dodatkowych analiz w zakresie komponentów wodnościekowych, przyrodniczych i w zakresie ochrony jakości powietrza w ramach przygotowań do inwestycji.

Spółka kontynuowała również prace badawcze i analityczne dla terenu przemysłowego w branży gospodarki odpadami wymagającego prac rekultywacyjnych oraz remediacyjnych. Opracowano szczegółowy Projekt Planu Remediacji na potrzeby uzgodnień w organach ochrony środowiska.

Usługi Klimatyczne

Spółka w IV kwartale 2024 roku kontynuowała realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Rozpoczęto prace projektowe wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla kolejnych centrów handlowych w kraju.

Zespół projektu Archiclimate rozpoczął również realizację prac w zakresie wdrożeń komercyjnych dla rozwiązań bazujących na przyrodzie wypracowanych jako autorskie rozwiązania Spółki.

Efektami tej wykonanej w ostatnich latach pracy badawczo-rozwojowej oraz projektowej były zrealizowane w IV kwartale pierwsze usługi projektowe i konsultingowe bazujące na wypracowanym „know-how” w tym obszarze. Ponadto wykonano pierwsze wdrożenie komercyjne „NBS” (Nature Base Solutions) dla Centrum Handlowego. Koncentracja tych prac w okresie IV kwartału br. wpłynęła korzystnie na wzrost przychodów i finalnie na wynik finansowy generując wzrost rentowności usług konsultingowo-projektowych w segmencie inżynierii i ochrony środowiska Spółki.

Recykling

W IV kwartale 2024 r. Spółka oraz Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. kontynuowały prace walidacyjne części mechanicznej instalacji recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC).

Wykonano dodatkowe prace inwestycyjne w zakresie usprawnień logistycznych i organizacyjnych na terenie części przemysłowej Centrum Badawczo-Rozwojowego. Powiększono powierzchnię placów magazynowych. Oczekiwany efekt będzie wzrost bezpieczeństwa operacyjnego oraz elastyczności rynkowej w zakresie procesów zakupu i sprzedaży w Spółce.

Zakończono prace wdrożeniowe części hydraulicznej obiegów cieczy separacyjnych, stanowiących podstawę innowacji technologii PLC. Wykonano prace rozruchowe recyrkulacji i oczyszczania układu cieczy separacyjnych instalacji PLC.

Zespół zarządzający projektem PLC utrzymywał stały kontakt z partnerami z Holandii (The New Raw) oraz ze Słowenii (SKAZA) i nadzorował ich postępy prac w projekcie.

W IV kwartale 2024 r. Spółka zależna EkoPartner Silesia kontynuowała rozwój produkcji regranulatów w nowej instalacji wyłaczania z odzyskanych tworzyw sztucznych z instalacji PLC. Kontynuowano również prace w zakresie optymalizacji procesu pod kątem wzrostu wydajności i standaryzacji jakości regranulatów.

Ponadto w IV kwartale br. kontynuowano prace rozwojowe związane z technologią wielkoformatowego druku 3D. Nawiązano współpracę z Akademią Sztuk Pięknych w Katowicach dla poszukiwania zastosowań użytkowych i rynkowych dla technologii wielkoformatowego druku 3D.

W IV kwartale br. utrzymywała się stagnacja na rynku recyklingu tworzyw sztucznych, co przekładało się na utrzymanie niskich cen wyrobów polimerowych na rynku europejskim. Ponadto w tym okresie utrzymywały się wysokie ceny energii elektrycznej w Polsce, która jest istotną pozycją kosztotwórczą produkcji recyklatów i regranulatów. Efektem było utrzymanie się stosunkowo niskiej rentowności produkcji w obecnej skali działalności Spółki zależnej EkoPartner Silesia. Recykling tworzyw sztucznych jest traktowany jako jeden z kluczowych obszarów w strategii długoterminowej Emitenta, stąd Zarząd pracuje nad rozwiązaniami optymalizacyjnymi w tym obszarze swojej działalności wykorzystując zaplecze własnego Centrum Badawczo-Rozwojowego. W tym kontekście pod koniec roku 2024 podjęte zostały decyzje dotyczące potrzeby rozbudowy instalacji recyklingu o moduły zwiększające atrakcyjność rynkową wyrobów.

Innowacyjne projekty dofinansowane

Spółka w IV kwartale 2024 roku kontynuowała realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Rozpoczęto prace projektowe wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla kolejnych centrów handlowych w kraju. Pozyskano do projektu obiekty użyteczności publicznej (dworce kolejowe, muzea, hale widowiskowe) oraz obiekty szkolnictwa wyższego.

W IV kwartale 2024 r. Spółka z powodzeniem kontynuowała również realizację projektu inwestycyjnego plasticLIFECycle (PLC).

Spółka wraz z podmiotami zależnymi kontynuowała w IV kwartale br. przygotowania do realizacji projektu LIFE DREAM CITIES, którego liderem i Beneficjentem Koordynującym jest Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego i w którym Emitent będzie jednym z beneficjentów. Celem strategicznym projektu jest opracowanie i demonstracja nowatorskich rozwiązań pozwalających przyspieszyć wdrażanie środków na rzecz zwiększania rezyliencji (odporności) klimatycznej w siedmiu małopolskich miastach średniej wielkości.

Eko-outsourcing

W IV kwartale 2024 r. Spółka zależna INVESTTEKO Serwis Sp. z o.o. kontynuowała prace na rzecz pozyskania nowych klientów na obsługę abonamentową. Ponadto realizowała szereg dodatkowych prac konsultingowych w zakresie usług dotyczących certyfikacji budynków BREAM dla klientów abonamentowych. Rozwijała również bazę usług środowiskowych dla nowych usług w zakresie ESG. Pozyskano pierwszych klientów na usługi w zakresie ekologicznej części wymogów raportowania ESG.

Zespół menadżerski Spółki, jako uczestnik Konsorcjum, kontynuował prace na rzecz realizacji projektu ARCHICLIMA w zakresie modelowania wpływu zmian klimatu na analizowane obiekty.

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

Na dzień 31.12.2024 roku INVESTTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

1. **INVESTTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** (wcześniej Certyfikowana Giełda Odpadów Sp. z o.o.) – spółka zależna, w której INVESTTEKO S.A. posiada 100% udziałów w kapitale

zakładowym i 100% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 1.01.2016 roku.

INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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

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

NIP 6342784901

REGON 241957122

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Barbara Lampart
Wiceprezes Zarządu -Klaudia Pietryszyn

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice
Tel. +48 32 736 20 82
www.ekopartner-silesia.pl
biuro@ekopartner-silesia.pl

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

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

NIP 6272468950

REGON 278050956

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Piotr Góral

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka prowadzi swoją działalność od roku 2003. Przez cały okres swojego istnienia spółka zajmuje się recyklingiem odpadów z grupy Poliolefen: Polietylenu i Polipropylenu. Działalność operacyjna opiera się

o linię technologiczną do recyklingu odpadów, gdzie odpady są segregowane, mielone, myte i suszone, a następnie sprzedawane jako surowiec gotowy do produkcji nowych elementów z tworzy sztucznych. Dodatkowo Spółka prowadzi działalność w zakresie skupu i sprzedaży odpadów w formie surowców wtórnych.

3. **FRIENDLYKNIFE Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka stowarzyszona, w której INVESTTEKO S.A. posiada 24% udziałów w kapitale zakładowym i 24% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

FRIENDLYKNIFE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 668 817 810

www.friendlyknife.com

biuro@friendlyknife.com

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

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

NIP 6272758197

REGON 380821113

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Anna Primus

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

4. **Lifetec Energy Inc.** jest spółką stowarzyszoną w której Investteko S.A. posiada 35% udziałów w kapitale i która została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Lifetec Energy Inc.

Kanada

2102-58 KEEFER PL. VANCOUVER BC V6B 0B6

Incorporation Number: BC1297794

office@lifetecenergy.com

www.lifetecenergy.com

ZARZĄD

Piotr Góral - Prezes Zarządu,

Adam Ciask – Wiceprezes Zarządu.

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka powstała w 2021 roku w celu rozwinięcia potencjału przełomowej technologii Lifetec umożliwiającej wytwarzanie energii z odpadów. Technologia Lifetec jest efektem 8 lat prac badawczo-rozwojowych spółki INVESTTEKO S.A., która nabyła udziały w Lifetec Energy. Przedmiotem działalności będzie budowa zintegrowanych instalacji zgazowania odpadów i biomasy w oparciu o technologię LIFETEC,

składających się z następujących jednostek: produkcja paliw z odpadów o wysokim udziale frakcji odnawialnych, zgazowanie paliw, przetwarzanie gazu syntezowego i produkcja gazu syntezowego, jednostki kogeneracyjne do produkcji energii odnawialnej, które zostały przystosowane do spalania gazów syntezowych ze zgazowania odpadów.

5. **IVE Labs Sp. z o.o.** jest spółką stowarzyszoną, w której INVESTEKO S.A. posiada 26% udziałów w kapitale zakładowym i 26% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

IVE Labs Sp. z o.o.

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

tel./fax +48 32 736-20-82

www.UPFURN.PL

BIURO@UPFURN.PL

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

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

NIP 6272784409

REGON 525252407

ZARZĄD

Piotr Góral - Prezes Zarządu

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Zadaniem IVE LABS jest rozwój i wprowadzenie na rynek autorskich rozwiązań w branży technologii przyrostowych. Kompetencje zespołu oraz zaplecza technicznego grupy Emitenta pozwalają na połączenie dwóch odrębnych branż: recyklingu tworzyw sztucznych i wielkoformatowego druku 3D. Misją IVE LABS jest stopniowa redukcja a następnie całkowite zaprzestanie wykorzystywania surowców typu virgin w światowej produkcji elementów z tworzyw sztucznych. IVE LABS prowadzi będzie działalność w trzech obszarach:

1. Sprzedaż autorskich urządzeń i gotowych układów do wielkoformatowego druku 3D, dla których materiałem wsadowym mogą być w 100 % regranulaty tworzyw sztucznych
2. Sprzedaż dedykowanych mieszanek regranulatów wykorzystywanych do druku 3D
3. Usługi i własna linia produktowa elementów wykonanych w technologii druku 3D

Przyjęto następujące kryteria istotności dla wyłączenia jednostek zależnych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- łączne przychody spółek zależnych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 5% przychodów Grupy Kapitałowej

- łączna suma bilansowa spółek zależnych podlegających wyłączeniu nie przekracza 5% sumy Grupy Kapitałowej

Przyjęto następujące kryteria istotności dla wyłączenia jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- łączne przychody spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 5% przychodów Grupy Kapitałowej

- łączna suma bilansowa spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekracza 5% sumy Grupy Kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 13.02.2025 roku przedstawia się następująco:

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

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

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 31.12.2024 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	17	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.12.2024 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	49	45
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	10	----

Świętochłowice, dnia 13 lutego 2025 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik