



INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2019 DO 31.12.2019 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 07 lutego 2020 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane Jednostki

a) Nazwa

Investeko Spółka Akcyjna

b) Siedziba

41-600 Świętochłowice

ul. Wojska Polskiego 16G

c) Podstawowy przedmiot działalności

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

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

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

d) Organ rejestrowy

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

REGON: 242953362

2. Czas trwania działalności Jednostki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 nocie 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 krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych, które wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

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

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

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.
Zagraniczne środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez NBP.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.
Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
Spółka ujęła w tej pozycji wartość pierwszego wyposażenia nowej siedziby, dla którego przyjęła 36 miesięczny okres rozliczeniowy.

Kapitał własny

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i Statucie Spółki.
Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w
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
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na nieistotność kwot.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy;
- zaliczki otrzymane w związku z dotacjami unijnymi, które w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane są jako przychody w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat.

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. 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, 7 lutego 2020 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2020-02-07	Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu
2020-02-07	Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu
2020-02-07	Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2020-02-07	Małgorzata Filipczyk
------------	-----------------------------	-------

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
A	AKTYWA TRWAŁE		19 521 613,49	20 543 587,67
I	Wartości niematerialne i prawne	1	11 567 621,97	12 530 635,41
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		11 566 895,71	12 408 124,51
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		726,26	122 510,90
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		7 012 379,16	7 097 550,90
1	Środki trwałe	2	6 618 379,16	6 933 550,90
a	grunty (w tym prawo użytkowania		1 156 082,76	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		5 067 272,77	5 204 562,37
c	urządzenia techniczne i maszyny		211 634,68	243 688,21
d	środki transportu		158 985,64	317 655,69
e	inne środki trwałe		24 403,31	11 561,87
2	Środki trwałe w budowie		394 000,00	164 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	3	42 027,36	36 327,36
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	jednostka posiada zaangażowanie w		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		42 027,36	36 327,36
IV	Inwestycje długoterminowe	4	561 000,00	406 000,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		561 000,00	406 000,00
a	w jednostkach powiązanych		561 000,00	406 000,00
	- udziały lub akcje		561 000,00	406 000,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		338 585,00	473 074,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	325 066,00	473 074,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	13 519,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		3 219 904,90	5 187 457,09

I	Zapasy	10	22 548,22	3 520,29
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		22 548,22	3 520,29
II	Należności krótkoterminowe	11	960 627,46	1 163 450,76
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	164 862,08
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	9 862,08
	- do 12 miesięcy		0,00	9 862,08
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	155 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		960 627,46	998 588,68
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		849 495,46	789 861,43
	- do 12 miesięcy		849 495,46	789 861,43
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		57 684,40	168 157,53
c	inne		53 447,60	40 569,72
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		27 284,91	2 646 736,04
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	27 284,91	2 646 736,04
a	w jednostkach powiązanych		0,00	1 865,08
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	1 865,08
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach		280,55	1 736 954,52
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		280,55	11 116,90
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	1 725 837,62
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		27 004,36	907 916,44
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		27 004,36	907 916,44
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	2 209 444,31	1 373 750,00
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		396,60	396,60
	AKTYWA RAZEM		22 741 914,99	25 731 441,36

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 070 330,81	5 518 008,31
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	549 920,00	530 400,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		4 534 088,31	5 363 928,24
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 121 766,07	4 951 606,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		600 000,00	872 000,00
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	13	386 322,50	(1 248 319,93)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		16 671 584,18	20 213 433,05
I	Rezerwy na zobowiązania		289 749,00	280 815,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	26	233 749,00	224 815,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	15	56 000,00	56 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		56 000,00	56 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	16	1 222 442,07	441 863,86
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		1 222 442,07	441 863,86
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		825 648,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		0,00	181 863,86
d	zobowiązania wekslowe			
e	inne		396 794,07	260 000,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		6 115 921,67	11 972 679,35
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		308 734,13	227 248,52
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		24 532,92	7 863,59
	- do 12 miesięcy		24 532,92	7 863,59
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		284 201,21	219 384,93

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		5 807 187,54	11 745 430,83
a	kredyty i pożyczki		425 040,05	3 696 529,55
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 366 466,45	3 147 802,68
c	inne zobowiązania finansowe		108 509,41	131 586,41
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 464 735,13	3 073 189,33
	- do 12 miesięcy		1 464 735,13	3 073 189,33
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		765 029,83	294 795,55
h	z tytułu wynagrodzeń		97 614,78	111 141,11
i	inne		579 791,89	1 290 386,20
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		9 043 471,44	7 518 074,84
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	9 043 471,44	7 518 074,84
	- długoterminowe		7 469 791,08	6 539 766,78
	- krótkoterminowe		1 573 680,36	978 308,06
	PASYWA RAZEM		22 741 914,99	25 731 441,36

Świętochłowice, 7 lutego 2020 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2020-02-07 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

2020-02-07 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

2020-02-07 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2020-02-07 **Małgorzata Filipczyk**

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	5 228 609,02	8 355 610,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		209 771,44	280 390,61
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 906 488,30	8 668 803,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(677 879,28)	(313 193,44)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		4 392 859,48	9 738 927,96
I	Amortyzacja		1 249 085,13	755 164,59
II	Zużycie materiałów i energii		245 616,11	364 796,06
III	Usługi obce		1 598 042,65	7 173 852,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:		91 461,53	87 167,26
	- <i>podatek akcyzowy</i>		0,00	
V	Wynagrodzenia		970 754,89	1 112 437,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		158 867,66	166 822,18
	- <i>emerytalne</i>		77 607,26	81 589,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		79 031,51	78 687,06
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		835 749,54	(1 383 317,96)
D	Pozostałe przychody operacyjne		744 421,05	1 191 242,13
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		74 985,24	34 352,21
II	Dotacje		657 578,07	1 081 517,39
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		11 857,74	75 372,53
E	Pozostałe koszty operacyjne		380 868,61	230 330,95
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	95 000,00
III	Inne koszty operacyjne		380 868,61	135 330,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 199 301,98	(422 406,78)
G	Przychody finansowe		57 323,59	72 168,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	22	16 274,52	21 839,15
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00

-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		39 960,00	0,00
V	Inne		1 089,07	50 329,28
H	Koszty finansowe		710 060,07	1 059 860,58
I	Odsetki, w tym:	23	582 922,65	574 426,36
-	dla jednostek powiązanych		17 324,55	4 233,44
-	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		53 882,17	373 444,90
IV	Inne		73 255,25	111 989,32
I	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		546 565,50	(1 410 098,93)
J	Podatek dochodowy	25	160 243,00	(161 779,00)
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (L-M-N)		386 322,50	(1 248 319,93)

Świętochłowice, 7 lutego 2020 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2020-02-07 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

2020-02-07 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

2020-02-07 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

2020-02-07 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

Lp.	Tytuł	1.01.- 31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	5 518 008,31	4 814 328,24
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	(BO), po korektach	5 518 008,31	4 814 328,24
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek	530 400,00	440 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	19 520,00	90 400,00
a	zwiększenie	19 520,00	90 400,00
-	podwyższenie kapitału	19 520,00	90 400,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	530 400,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 363 928,24	4 082 867,83
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(829 839,93)	1 281 060,41
a	zwiększenie	418 480,00	2 169 600,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	418 480,00	2 169 600,00
b	zmniejszenie	1 248 319,93	888 539,59
-	pokrycie starty z lat ubiegłych	1 248 319,93	888 539,59
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 534 088,31	5 363 928,24
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	872 000,00	1 180 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	(272 000,00)	(308 000,00)
a	zwiększenie	216 000,00	1 952 000,00
-	wpłat na poczet akcji	216 000,00	1 952 000,00
b	zmniejszenie	488 000,00	2 260 000,00
-	rejestracja kapitału w KRS	488 000,00	2 260 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	600 000,00	872 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 248 319,93)	(888 539,59)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	15 935,81
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	15 935,81
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	15 935,81
-	pokrycie strat lat ubiegłych	0,00	15 935,81
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(0,00)
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(1 248 319,93)	(904 475,40)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00

5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 248 319,93)	(904 475,40)
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	(1 248 319,93)	(904 475,40)
-	podział wyniku za 2017 rok	0,00	(15 935,81)
-	pokrycie straty kapitałem zapasowym	(1 248 319,93)	(888 539,59)
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	(0,00)
6	Wynik netto	386 322,50	(1 248 319,93)
a	zysk netto	386 322,50	0,00
b	strata netto	0,00	(1 248 319,93)
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	6 070 330,81	5 518 008,31
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	6 070 330,81	x

Świętochłowice, 7 lutego 2020 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2020-02-07 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

2020-02-07 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

2020-02-07 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

2020-02-07 Małgorzata Filipczyk

Rachunek przepływów pieniężnych*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	386 322,50	(1 248 319,93)
II	Korekty razem	(443 835,36)	1 970 450,50
1	Amortyzacja	1 249 085,13	755 164,59
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(518,56)	(57 944,23)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	350 849,33	484 684,15
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(62 549,07)	455 876,21
5	Zmiana stanu rezerw	8 934,00	53 229,00
6	Zmiana stanu zapasów	(19 027,93)	(140,14)
7	Zmiana stanu należności	(72 854,80)	222 075,91
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 216 676,17)	1 387 712,16
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(681 077,29)	(1 330 207,15)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(57 512,86)	722 130,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	280 982,74	844 885,57
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	64 657,66	80 000,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 865,08	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	1 865,08	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	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
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	214 460,00	764 885,57
II	Wydatki	994 672,41	2 274 204,98
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	735 372,41	1 933 804,98
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	157 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	157 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	259 300,00	183 400,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(713 689,67)	(1 429 319,41)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 171 239,78	3 030 251,49
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	216 000,00	1 952 000,00
2	Kredyty i pożyczki	719 971,20	1 053 251,49
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	730 000,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	1 505 268,58	25 000,00
II	Wydatki	3 280 949,33	1 416 850,52

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	2 082 118,66	904 449,17
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	687 000,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	124 327,23	130 482,83
8	Odsetki	358 003,44	318 964,58
9	Inne wydatki finansowe	29 500,00	62 953,94
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(109 709,55)	1 613 400,97
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(880 912,08)	906 212,13
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,	(880 912,08)	906 212,13
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	907 916,44	1 704,31
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w	27 004,36	907 916,44
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	8 326,43	126 729,87

Świętochłowice, 7 lutego 2020 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2020-02-07 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

2020-02-07 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

2020-02-07 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2020-02-07 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2019r. do 31.12.2019r.**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	12 618 431,71	0,00	1 425 123,20	0,00	14 043 554,91
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	790 700,00	0,00	790 700,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	790 700,00	0,00	790 700,00
4	Bilans zamknięcia	12 618 431,71	0,00	634 423,20	0,00	13 252 854,91

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	210 307,20	0,00	1 302 612,30	0,00	1 512 919,50
2	Zwiększenia	841 228,80	0,00	121 784,64	0,00	963 013,44
a	amortyzacja za okres	841 228,80	0,00	121 784,64	0,00	963 013,44
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	790 700,00	0,00	790 700,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	790 700,00	0,00	790 700,00
4	Bilans zamknięcia	1 051 536,00	0,00	633 696,94	0,00	1 685 232,94
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5	Wartość netto na początek okresu	12 408 124,51	0,00	122 510,90	0,00	12 530 635,41
6	Wartość netto na koniec okresu	11 566 895,71	0,00	726,26	0,00	11 567 621,97

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 1.01.2019r. do 31.12.2019r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 156 082,76	5 491 582,50	368 612,85	688 475,34	30 711,78	7 735 465,23
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	18 000,00	21 700,00	39 700,00
a	nabycia	0,00	0,00	0,00	18 000,00	21 700,00	39 700,00
b	przyjęcia ze środków trwałych w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	używane na podstawie umów najmu,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	korekta wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	8 295,32	267 164,87	0,00	275 460,19
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	76 137,27	0,00	76 137,27
b	likwidacja	0,00	0,00	8 295,32	191 027,60	0,00	199 322,92
c	korekta wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 156 082,76	5 491 582,50	360 317,53	439 310,47	52 411,78	7 499 705,04

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	287 020,13	124 924,64	370 819,65	19 149,91	801 914,33
2	Zwiększenia	0,00	137 289,60	32 053,53	107 870,00	8 858,56	286 071,69
a	amortyzacja za okres	0,00	137 289,60	32 053,53	107 870,00	8 858,56	286 071,69
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	8 295,32	198 364,82	0,00	206 660,14
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	64 716,45	0,00	64 716,45
b	liwidacja	0,00	0,00	8 295,32	133 648,37	0,00	141 943,69
4	Bilans zamknięcia	0,00	424 309,73	148 682,85	280 324,83	28 008,47	881 325,88
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	1 156 082,76	5 204 562,37	243 688,21	317 655,69	11 561,87	6 933 550,90
6	Wartość netto na koniec okresu	1 156 082,76	5 067 272,77	211 634,68	158 985,64	24 403,31	6 618 379,16

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 3**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2019 do 31.12.2019
(wg tytułów należności)**

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

Nota Nr 4

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00	406 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	155 000,00
a	nabycie	0,00	0,00	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	155 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	0,00	561 000,00
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00	406 000,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	561 000,00	561 000,00	0,00	0,00	561 000,00

Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem długoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	406 000,00	0,00	0,00	0,00	406 000,00
2	Zwiększenia	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
a	nabycie	155 000,00	0,00	0,00	0,00	155 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	561 000,00	0,00	0,00	0,00	561 000,00
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia wartość netto	406 000,00	0,00	0,00	0,00	406 000,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	561 000,00	0,00	0,00	0,00	561 000,00

Nota Nr 5

Zmiany w stanie krótkoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem krótkoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	386 426,88	1 725 837,62	2 112 264,50
2	Zwiększenia	0,00	0,00	275 574,39	518,56	276 092,95
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	16 274,39	0,00	16 274,39
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	259 300,00	0,00	259 300,00
c	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	518,56	518,56
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	274 353,65	1 726 356,18	2 000 709,83
a	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozliczenie kaucji	0,00	0,00	0,00	1 726 356,18	1 726 356,18
c	spłata	0,00	0,00	274 353,65	0,00	274 353,65
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	387 647,62	0,00	387 647,62
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	373 444,90	0,00	373 444,90
6	Zwiększenia	0,00	0,00	53 882,17	0,00	53 882,17
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	39 960,00	0,00	39 960,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	387 367,07	0,00	387 367,07
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	12 981,98	1 725 837,62	1 738 819,60
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	280,55	0,00	280,55

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

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy	Wartość kapitału własnego
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00	100,00%	100,00%	161 346,63	36 757,83
2	EkoPartner Silesia Sp. z o.o.	186 000,00	0,00	0,00	186 000,00	62,00%	62,00%	39 348,18	176 041,96
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00

Pomimo kapitałów spółki Investeko Serwis Sp. z o.o. wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2019 roku, w wysokości 37 tys. zł, w ocenie Zarządu nie występuje utrata wartości udziałów. Zarząd oparł swoją opinię na analizie pięcioletniej prognozy finansowej, której podstawowe wielkości zaprezentowano poniżej w tabeli. Założone w prognozie przychody na lata 2020-2023 wynikają z: (1) podpisanych przez Spółkę umów abonamentowych, (2) widoczny systemowy corocznych wzrost przychodów i zysków (3) długotrwałej stabilnej działalności spółki oraz korzystnej koniunktury rynkowej na usługi środowiskowe .

Pozycja	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Przychody operacyjne	1 560 000,00	1 920 000,00	2 208 000,00	2 539 200,00	2 920 080,00
Koszty operacyjne	1 164 000,00	1 380 000,00	1 518 000,00	1 669 800,00	1 836 780,00
Zysk brutto	279 600,00	402 000,00	538 200,00	702 420,00	899 622,00

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 31.12.2019 roku	Część krótkoterminowa brutto	Część długoterminowa brutto	Wartość należności netto na dzień 31.12.2019 roku	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa*	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	142 896,51	142 896,51	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa*	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	206 246,73	206 246,73	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
3	pożyczka obrotowa	Great Interactive Sp. z o.o.	40 000,00	280,55	280,55	0,00	280,55	6,00%	poręczenie cywilne
4	pożyczka obrotowa*	PPM sp. z o.o.	120 000,00	38 223,83	38 223,83	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
RAZEM			660 000,00	387 647,62	387 647,62	0,00	280,55		X

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

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

Lp.	Rodzaj	Ilość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2018	Wartość na 31.12.2018	Przyznane prawa
1			0,00			0,00	
2			0,00			0,00	
3			0,00			0,00	
RAZEM			0,00	0,00		0,00	0,00

Nota Nr 8

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a		0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	943 042,87	1 042 347,35
a	kaucje	93 266,86	74 641,86
b	udzielone pożyczki	280,55	12 981,98
c	należności z tytułu dostaw i usług	849 495,46	799 723,51
d	inne należności	0,00	155 000,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	1 725 837,62
a	lokaty terminowe	0,00	1 725 837,62
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a		0,00	0,00
5	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a		0,00	0,00
RAZEM		943 042,87	2 768 184,97

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2018r.	zmiana wyceny w trakcie 2019 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2019r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	Pożyczki udzielone i należności własne		943 042,87	1 042 347,35	-230 332,34	0,00	943 042,87
a	kaucje	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	93 266,86	74 641,86	0,00	0,00	93 266,86
b	udzielone pożyczki		280,55	12 981,98	2 352,22	0,00	280,55
c	należności z tytułu dostaw i usług		849 495,46	799 723,51	-232 684,56	0,00	849 495,46
d	inne należności		0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	1 725 837,62	518,56	0,00	0,00
a	lokaty terminowe	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących, wycenione wg śr. kursu NBP na dzień bilansowy	0,00	1 725 837,62	518,56	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			943 042,87	2 768 184,97	-229 813,78	0,00	943 042,87

Nota Nr 8a***Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej******Stan na 31.12.2019r.***

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

2	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Stan na 31.12.2018r.

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

Nota Nr 9**Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 519,00	0,00
-	Opłata prolongacyjna	13 519,00	0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 209 444,31	1 373 750,00
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	2 195 037,00	1 310 200,00
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	611,00	784,19
-	Koszty ubezpieczeń	10 083,31	38 875,54
-	Domeny, licencje, prenumeraty	0,00	1 416,65
-	Opłata prolongacyjna	3 713,00	16 521,00
-	Wposażenie rozliczane w czasie	0,00	5 952,62
RAZEM		2 222 963,31	1 373 750,00

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

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

a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł kosztów	Towary		Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku	
		Stan na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.12.2018r.	Stan na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.12.2018r.
1	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 11

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.			Stan na 31.12.2018r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	9 862,08	0,00	9 862,08
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	0,00	0,00	0,00	9 862,08	0,00	9 862,08
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, w tym:	1 387 574,77	426 947,31	960 627,46	1 192 851,43	194 262,75	998 588,68
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	1 276 442,77	426 947,31	849 495,46	984 124,18	194 262,75	789 861,43
	-do 12 miesięcy	1 276 442,77	426 947,31	849 495,46	984 124,18	194 262,75	789 861,43
	-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	57 684,40	0,00	57 684,40	168 157,53	0,00	168 157,53
c	inne	53 447,60	0,00	53 447,60	40 569,72	0,00	40 569,72
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 387 574,77	426 947,31	960 627,46	1 202 713,51	194 262,75	1 008 450,76

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

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	194 262,75	0,00	0,00	0,00	194 262,75
2	Zwiększenia	232 684,56	0,00	0,00	0,00	232 684,56
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	232 684,56	0,00	0,00	0,00	232 684,56
b	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	426 947,31	0,00	0,00	0,00	426 947,31

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	370 600,00	3 706 000	2 510 000	co do głosu 2/1	67,39%	77,61%
pozostali	179 320,00	1 793 200	0		32,61%	22,39%
RAZEM	549 920,00	5 499 200	2 510 000	x	100,00%	100,00%

Wartość nominalna udziału/akcji 0,10 zł

Nota Nr 13**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2019 rok	386 322,50
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
przeniesienie na kapitał zapasowy	386 322,50
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 14**Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.		Stan na 31.12.2018r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 15**Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.		Stan na 31.12.2018r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	56 000,00	0,00	54 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	56 000,00	0,00	54 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	2 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	0,00	0,00	2 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00

b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	56 000,00	0,00	56 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	56 000,00	0,00	54 000,00

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

Lp.	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2019 r.					
1	Do roku	0,00	2 366 466,45	108 509,41	444 361,93
2	1 rok -3 lata	0,00	825 648,00	0,00	396 794,07
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		0,00	3 192 114,45	108 509,41	841 156,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2018r.					
1	Do roku	1 266 365,04	3 147 802,78	131 586,41	787 778,07
2	1 rok -3 lata	0,00	0,00	181 863,86	260 000,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		1 266 365,04	3 147 802,78	313 450,27	1 047 778,07
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</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 31.12.2019r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2018r.	zmiana wyceny w trakcie 2019 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2019r.
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe zobowiązania finansowe	6 445 810,77	11 977 675,02	0,00	0,00	6 445 810,77
-	kredyty i pożyczki	709 241,26	3 915 914,48	0,00	0,00	709 241,26
-	dłużne papiery wartościowe	3 192 114,45	3 147 802,68	0,00	0,00	3 192 114,45
-	zobowiązania z tyt. leasingu	108 509,41	313 450,27	0,00	0,00	108 509,41
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 489 268,05	3 081 052,92	0,00	0,00	1 489 268,05
-	zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	946 677,60	1 519 454,67	0,00	0,00	946 677,60
	RAZEM	6 445 810,77	11 977 675,02	0,00	0,00	6 445 810,77

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 31.12.2019 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
1	pożyczka	DCR Sp. z o.o.	400 000,00	73 650,24	73 650,24	0,00	10%
2	pożyczka	Ekopartner Sp. z o.o.	150 000,00	45 047,91	45 047,91	0,00	6%
3	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	350 000,00	239 153,30	239 153,30	0,00	6%
4	pożyczka	Aleksander Karkos	70 000,00	11 757,56	11 757,56	0,00	10%
5	pożyczka	WTA-PROJEKT Tomasz Wolny	21 000,00	347,13	347,13	0,00	5%

6	pożyczka	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	20 000,00	9 517,68	9 517,68	0,00	6%
7	pożyczka	Great Interactive Sp. z o.o.	40 000,00	251,51	251,51	0,00	6%
8	kredyt w rachunku bieżącym	INB Bank Śląski S.A.	360 000,00	329 515,93	329 515,93	0,00	WIBOR 1M + marża banku
9	obligacje seria A1	osoby fizyczne	640 000,00	673 662,27	673 662,27	0,00	8%
10	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	210 000,00	221 327,25	221 327,25	0,00	8%
11	obligacje seria B1	osoby fizyczne	181 000,00	204 952,17	204 952,17	0,00	10%
12	obligacje seria B2	osoby fizyczne	167 000,00	175 400,01	175 400,01	0,00	10%
13	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	135 000,00	143 556,75	143 556,75	0,00	9%
14	obligacje seria E	osoby fizyczne i prawne	827 000,00	825 648,00	0,00	825 648,00	9%
15	obligacje seria F	osoby fizyczne i prawne	954 000,00	947 568,00	947 568,00	0,00	8%
16	leasing	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	312 328,45	108 509,41	108 509,41	0,00	WIBOR 1M + marża
RAZEM			4 837 328,45	4 009 865,12	3 184 217,12	825 648,00	

Nota Nr 17 b

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	3 192 114,45	825 648,00	2 366 466,45
2	Zobowiązania inwestycyjne	841 156,00	396 794,07	444 361,93
3	Opłata prolonagacyjna -RMC	17 232,00	13 519,00	3 713,00
4	Należności z tytułu kaucji	93 266,86	42 027,36	51 239,50
5	Otrzymane dotacje -RMP	8 044 998,68	7 469 791,08	575 207,60
RAZEM		12 188 767,99	8 747 779,51	3 440 988,48

Stan na 31.12.2018r.

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

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 31.12.2018r.
1	Długoterminowe	7 469 791,08	6 539 766,78
-	Otrzymane dotacje	7 469 791,08	6 539 766,78
2	Krótkoterminowe	1 573 680,36	978 308,06
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	998 472,76	320 766,67
-	Otrzymane dotacje	575 207,60	657 541,39
RAZEM		9 043 471,44	7 518 074,84

Nota Nr 19***Zobowiązania warunkowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2018r.	Zabezpieczenie na majątku spółki
1	Poręczenia	0,00		0,00	
2	Gwarancje	0,00		0,00	
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych		0,00		0,00	
1	Poręczenia	950 000,00	Hipoteka	950 000,00	Hipoteka
2	Gwarancje	154 285,91	Hipoteka, cesja wierzytelności	239 844,71	Hipoteka, cesja wierzytelności, kaucja pieniężna
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek		1 104 285,91		1 189 844,71	
RAZEM		1 104 285,91		1 189 844,71	

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 31.12.2019r.		Stan na 31.12.2018r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	729 000,00		4 000 000,00	
2	Lokata terminowa -Kaucja pieniężna 399 tys. euro i 10,5 tys. zł na rzecz ING i obligatariuszy	0,00		1 725 837,62	
3	Cejsa wierzytelności z umów pożyczek udzielonych ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investeko Serwis Sp. z o.o. - na rzecz ING	0,00	329 515,93	1 865,07	2 029 183,57
4	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	0,00	0,00	2 250 000,00	1 250 000,00
5	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 z tytułu gwarancji dla Gminy Miasta Jaworzno na rzecz ING Bnak Śląski S.A.	232 000,00	0,00	784 890,00	0,00
6	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 na rzecz ZUS	213 318,96	363 473,11	213 318,96	237 059,62
7	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz Gama Sp. zo.o.	1 500 000,00	817 960,05	0,00	0,00
7	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0,KA1C/00049817/9 na rzecz obligatariuszy serii E i F	2 089 500,00	1 773 216,00	0,00	0,00
8	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KA1C/00049817/9 na rzecz J.T.C SA, stanowiąca zabezpieczenie poręczenia udzielonego Prezesowi Zarządu przez Spółkę	1 100 000,00	0,00	700 000,00	0,00
RAZEM		5 863 818,96	3 284 165,09	9 675 911,65	3 516 243,19

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	5 906 488,30	8 668 803,44
-	usługi	5 906 488,30	8 668 803,44
-		0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
RAZEM		5 906 488,30	8 668 803,44

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	5 906 488,30	8 668 803,44
-	kraj	5 906 488,30	8 586 538,59
-	Unia Europejska	0,00	82 264,85
-	eksport	0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
RAZEM		5 906 488,30	8 668 803,44

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	2 811,67	0,00	13 462,75	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Środki pieniężne	0,10	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 811,77	0,00	13 462,75	0,00

Nota Nr 23**Koszty finansowe - odsetki**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania	315 071,15	267 851,50	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>61 948,11</i>	<i>21 025,41</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>205 066,10</i>	<i>90 943,03</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>10 796,78</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>22 131,05</i>	<i>150 608,97</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>pozostałe zobowiązania</i>	<i>15 129,11</i>	<i>5 274,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		315 071,15	267 851,50	0,00	0,00

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

Nie dotyczy

Nota Nr 25**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	546 565,50
2	Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 921 047,96
a	Amortyzacja	107 270,00
b	Odpisy aktualizujące	286 566,73
c	Kary umowne	6 804,00
d	Koszty operacyjne nkup	21 929,87
e	Wartość sprzedanych ST	68 800,05
f	Koszty objęte dotacją	657 578,07
g	Niewypłacone wynagrodzenia	76 358,60
h	Niezapłacony ZUS	153 597,04
i	Różnice kursowe	47 508,34
j	Odsetki niezapłacone, od leasingu i budżetowe	336 155,21
k	Utworzone rezerwy	17 100,00
l	Pozostałe koszty operacyjne	141 380,05
3	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	516 495,58
b	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	177 464,25
c	Wypłacone wynagrodzenia z 2018r	91 488,63
d	Wykorzystanie rezerwy	18 100,00
e	Zapłacone raty leasingowe	135 123,94
f	Zapłacony ZUS	92 387,23
g	Inne	1 931,53
4	Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	1 679 263,09
a	Wycena kontaktów długoterminowych	884 837,00
b	Dotacje	657 578,07
c	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	39 960,00
d	Niezapłacone odsetki	16 274,39
e	Rozliczenie leasingu	80 613,63
5	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	682 672,94
a	Zapłacone odsetki naliczone w latach	4 793,66
b	Zmiana stanu produktów	677 879,28
4	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	954 527,73
5	Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	(937 153,26)
6	Podatek dochodowy	3 301,00
7	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	(148 008,00)
8	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	8 934,00
9	Podatek odroczonego	156 942,00
10	Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	160 243,00

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2019r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2018r.
		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku		stan na 31.12.2018r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 710 874,53		325 066,00	2 489 860,56		473 074,00
a	Niewypłacone wynagrodzenia	76 358,60	19%	14 508,00	87 830,63	19%	16 688,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	172 353,16	19%	32 747,00	109 480,50	19%	20 801,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	412 001,25	19%	78 280,00	303 211,38	19%	57 610,00
d	Koszty usług obce	17 100,00	19%	3 249,00	18 100,00	19%	3 439,00
e	Strata podatkowa	937 153,26	19%	178 059,00	1 874 306,52	19%	356 119,00
f	Odpisy aktualizujące	95 000,00	19%	18 050,00	95 000,00	19%	18 050,00
g	Pozostałe	908,26	19%	173,00	1 931,53	19%	367,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		1 710 874,53	X	325 066,00	2 489 860,56	X	473 074,00
odpis aktualizujący wartość aktywa				0,00			0,00
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				325 066,00			473 074,00

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

Nie dotyczy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2019r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2018r.
		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku		stan na 31.12.2018r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 230 251,37		233 749,00	1 183 238,83		224 815,00
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	0,00	19%	0,00	135 895,14	19%	25 820,00
b	Wycena umów długoterminowych	1 197 175,24	19%	227 464,00	990 217,52	19%	188 141,00

b	Różnice kursowe dodatnie	0,00	19%	0,00	52 920,82	19%	10 055,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	33 076,13	19%	6 285,00	4 205,35	19%	799,00
2	<i>Odniesionych na kapitał własny</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>
RAZEM		1 230 251,37	X	233 749,00	1 183 238,83	X	224 815,00

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

Nie dotyczy

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	394 000,00
- 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	859 699,64	570 000,00
-	w tym na ochronie środowiska	0,00	0,00

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

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2019r.	stan na 31.12.2018r.
1	EUR/PLN	4,2585	4,3000
2	USD/PLN	3,7977	3,7597

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 31.12.2019r.	stan na 31.12.2018r.
1	Pracownicy umysłowi	15,43	15,65
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
4			
RAZEM		15,43	15,65

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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2019r.	stan na 31.12.2018r.
1	Zarząd	450 016,96	359 207,56
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
RAZEM		450 016,96	359 207,56

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

W 2019 roku Spółka udzieliła Prezesowi Zarządu pożyczkę łącznie w kwocie 178.600,00 zł, w 2019 roku nastąpiła również spłata tej pożyczki. Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2019 wynosi 0,00 zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INVESTEKO S.A. dnia 23.03.2018 roku podjęło uchwałę nr 2 dotyczącą wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia oraz ustanowienie hipoteki na nieruchomościach Spółki, celem zabezpieczenia zaciągniętej przez Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Primus, pożyczki w kwocie 950.000,00 zł (dziewięćset pięćdziesięciu tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki.

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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2019r.	stan na 31.12.2018r.
1	Środki pieniężne w banku	199,97	778 098,05
2	Środki pieniężne w kasie	18 477,96	3 088,52
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	8 326,43	126 729,87
RAZEM		27 004,36	907 916,44

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 31.12.2019r.	stan na 31.12.2018r.
1	Zmiana stanu rezerw	8 934,00	53 229,00
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	8 934,00	53 229,00
-			
2	Zmiana stanu zapasów	(19 027,93)	(140,14)
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(19 027,93)	(140,14)
-			
3	Zmiana stanu należności	(72 854,80)	222 075,91
-	bilansowa zmiana stanu należności	197 123,30	67 075,91
-	nabycie długoterminowych aktywów finansowych	(155 000,00)	155 000,00
-	korekta z tytułu kompensaty ze otrzymaną pożyczką	(114 978,10)	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(1 216 676,17)	1 387 712,16
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(1 845 671,23)	1 848 466,05
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	136 794,07	(660 000,00)
-	korekta z tytułu niezapłaconych prowizji od obligacji	0,00	62 953,94
-	korekta z tytułu spłaty zobowiązań inwestycyjnych	465 672,41	165 292,17
-	korekta z tytułu kompensty udzielonej pożyczki	58 028,58	0,00
-	korekta z tytułu niezapłaconych kosztów podwyższenia kapitału	(31 500,00)	(29 000,00)
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(681 077,29)	(1 330 207,15)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	134 489,00	10 840 947,46
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(835 694,31)	(100 718,61)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	1 525 396,60	(1 007 092,54)
-	otrzymane dotacje	(1 505 268,58)	(25 000,00)
-	nakłady na koszty niezakończonych prac rozwojowych	0,00	(11 038 343,46)
6	Inne korekty	0,00	0,00

Nota Nr 35

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

Nie dotyczy

Nota Nr 36

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

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 powiązanymi**

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

Lp.	Nazwa jednostki	Należności stan na 31.12.2019	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2019	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2019	Udziały stan na 31.12.2019	Zobowiązania stan na 31.12.2019
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	0,00	0,00	239 153,30	375 000,00	0,00
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	8 451,07
5	Europejskie Forum	6 881,85	0,00	9 517,68	0,00	0,00
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	11 757,56	0,00	0,00
8	NTC Polska J.Krzyżanowski	0,00	0,00	0,00	0,00	31 500,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	AK Consulting Aleksander	3 742,51	0,00	0,00	0,00	22 681,00
11	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	0,00	0,00	45 047,91	186 000,00	24,532.92
12	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	280,55	251,51	0,00	
	RAZEM	10 624,36	280,55	260 428,54	561 000,00	62 632,07

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Nakłady inwestycyjne	Odniesione na kapitał
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	122 961,01	0,00	0,00	52 800,00	0,00	11 942,68	0,00	0,00
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	6 133,62	0,00	0,00	46 833,62	0,00	0,00
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 961,29	0,00	0,00	5 961,29	0,00	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz	0,00	0,00	2 811,67	247 520,00	0,00	0,00	191 000,00	0,00
5	Europejskie Forum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 597,29	0,00	0,00
8	NTC Polska J.Krzyżanowski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	41 047,26	0,00	0,00	1 087,26	0,00	0,00
10	AK Consulting Aleksander	36 512,28	0,00	0,00	46 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	86 810,43	30 894,31	0,00	4 300,00	0,00	5 381,87	32 000,00	0,00
12	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	0,00	280,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	246 283,72	30 894,31	55 953,84	351 320,00	0,00	69 422,14	191 000,00	50 000,00

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

Nie dotyczy

Nota Nr 41

Informacje o sprawozdaniu skonsolidowanym

Spółka od 01.01.2016r. jest podmiotem dominującym i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje jednostkowe sprawozdania Spółki oraz spółki zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o., w której to Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz od 01.09.2018 rok spółki zależnej Ekopartner, w której nabyła 62% udziałów w kapitale

Nota Nr 42

Informacja na temat połączenia spółek

Nie dotyczy

Nota Nr 43

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

Nie dotyczy

Nota Nr 44

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	10 000,00	8 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	20 000,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	3 500,00	3 500,00
RAZEM		13 500,00	31 500,00

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.-31.12.2019r.	1.01.-31.12.2018r.
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
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 45

Informacje na temat niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

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

1. Spółka kontynuuje prace przygotowawcze do wdrożeń autorskiej technologii zgazowania LIFETEC. Spółka na podstawie wypracowanego „know-how” realizuje zamówienia na dokumentacje koncepcyjne i środowiskowe technologii LIFETEC dla kontrahentów zewnętrznych. Kontrakty na przygotowanie koncepcji technicznych oraz pozyskanie uzgodnień środowiskowych są w końcowej fazie.

Łączna wartość realizowanych umów wynosi obecnie 1 200 tys. zł. Przychody wynikające z tych usług prezentują wysoką rentowność ze względu na niszowy ich charakter oraz silną pozycję merytoryczną Spółki w tym segmencie wiedzy i doświadczenia. W kolejnym roku obrachunkowym szacuje się rozpoczęcie kolejnych faz przygotowań projektowych i technicznych dla tych wdrożeń co wg prognoz spowoduje wzrost przychodu z tego tytułu do poziomu ok 2 mln zł utrzymując wysoki poziom rentowności tych usług.

2. 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. Jednocześnie ciągły i coraz bardziej dynamiczny wzrost wymagań środowiskowych oraz zauważalne zmiany klimatyczne powodują wzrost zapotrzebowania na tego typu usługi. Dzięki temu Spółka odnotowuje znaczący wzrost zapotrzebowania na usługi projektowe w zakresie inżynierii i ochrony środowiska. Spółka nieprzerwanie realizuje takie usługi od początku swojej działalności co stanowi jeden z jej filarów bezpieczeństwa kontynuacji działalności operacyjnej.

3. Spółka realizuje od lipca 2019 trzyletni kontrakt rekultywacyjny o wysokim poziomie rentowności o wartości 5.770 tys. zł.

Stanowi on kontynuację działalności i umocnienie pozycji rynkowej w tym segmencie branży ochrony środowiska. Jednocześnie Spółka prowadzi obecnie prace badawczo konsultingowe dla nowego kontraktu rekultywacyjnego. Prognozowana wartość przychodów w bieżącym roku 2020 z tego obszaru działalności Spółki wyniesie 2,5 mln zł.

4. Spółka z powodzeniem wyemitowała w 2019 roku obligacje serii E i F, które pozwoliły na utrzymanie bezpieczeństwa działalności operacyjnej. Obecnie Spółka prowadzi obsługę finansową tych instrumentów finansowych zgodnie z harmonogramem.

5. Spółka sukcesywnie realizuje spłatę wierzytelności wspólnie do wypracowanego zysku operacyjnego. Przeznaczając znaczny udział nadwyżki finansowej na spłatę zobowiązań Spółka obniża sukcesywnie poziom zadłużenia.

6. Spółka w dniu sporządzenia sprawozdania realizuje kontrakty o łącznej wartości przekraczającej 4,1 mln zł co na początek drugiego miesiąca roku 2020 już gwarantuje osiągnięcie zysku w roku 2020 na poziomie EBITDA powyżej 900 tys. zł. Zarząd Spółki uwzględniając czynniki rynkowe oraz kontrakty stanowiące obecnie przedmiot uzgodnień i negocjacji prognozuje łączny przychód w roku 2020 na poziomie 8,2 mln zł i zysk na poziomie EBITDA na poziomie 2,9 mln zł. Wyniki te pozwolą na istotny spadek zadłużenia i dalszy rozwój Spółki zgodnie z obraną strategią.

Ponadto działając w grupie spółek zależnych zakontraktowany poziom umów zryczałtowanych w Spółce zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o. gwarantuje dodatkowo roczny poziom przychodów o wartości 1,2 mln zł oraz zysk na poziomie EBIDTA o wartości 250 tys. zł. Prognozowany poziom przychodów w Spółce zależnej wynosi 1,56 tys. zł oraz zysk na poziomie EBITDA o wartości 390 tys. zł

7. 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 stabilny wzrost działalności operacyjnej. Zarząd prognozuje dalszy wzrost rentowności działalności operacyjnej dzięki konsekwentnej realizacji polityki spółki oraz wytyczonej strategii rozwoju co ponownie (jak w roku 2019) przełoży się w efekcie na korzystny wynik finansowy zamknięcia bilansowo rok 2020.

Nota Nr 46

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

Nie dotyczy

Nota Nr 47***Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które***

Nie dotyczy

Nota Nr 48***Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości***

Nie dotyczy

Świętochłowice, 7 lutego 2020 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2020-02-07	Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu
------------	--	-------

2020-02-07	Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu
------------	---	-------

2020-02-07	Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu
------------	---	-------

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2020-02-07	Małgorzata Filipczyk
------------	-----------------------------	-------