



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

III KWARTAŁ 2020 ROKU

Świętochłowice, 13 listopad 2020 r.

Raport INVESTEKO S.A. za III kwartał roku 2020 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



INVESTEKO Spółka Akcyjna

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

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

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

Kapitał zakładowy: 549.920 zł (w całości opłacony)

NIP 6342810082

REGON 242953362

ZARZĄD

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

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, 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.

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30.09.2020 r.**

AKTYWA	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	18 563 686,97	20 011 257,17
I. Wartości niematerialne i prawne	10 936 315,89	11 808 375,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 935 974,11	11 777 202,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	341,78	31 172,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 852 620,98	7 061 071,48
1. Środki trwałe	6 413 620,98	6 645 371,48
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 964 305,57	5 101 595,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	195 924,08	219 307,42
d) środki transportu	79 535,74	163 021,66
e) inne środki trwałe	17 772,83	5 364,47
2. Środki trwałe w budowie	439 000,00	415 700,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	22 103,10	36 327,36
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek powiązanych	22 103,10	36 327,36
IV. Inwestycje długoterminowe	561 000,00	561 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	561 000,00	561 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 647,00	544 483,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 128,00	544 483,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 519,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 844 594,88	3 835 077,23
I. Zapasy	1 921,95	4 739,80
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	1 921,95	4 739,80
II. Należności krótkoterminowe	1 050 937,83	1 454 123,82
1. Należności od jednostek powiązanych	1 535,93	21 628,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 535,93	21 628,57
- do 12 miesięcy	1 535,93	21 628,57
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 049 401,90	1 432 495,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	944 413,20	1 289 746,11
- do 12 miesięcy	944 413,20	1 289 746,11
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 603,53	72 412,18
c) inne	77 385,17	70 336,96
III. Inwestycje krótkoterminowe	271 188,75	31 225,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	271 188,75	31 225,55
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	246 505,90	0,00
- udzielone pożyczki	246 505,90	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 682,85	31 225,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 682,85	31 225,55
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 520 546,35	2 344 988,06
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	21 408 678,45	23 846 731,00

PASYWA	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 508 638,87	5 683 313,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 920 410,81	4 584 088,31
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	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	438 308,06	-50 695,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 900 039,58	18 163 417,99
I. Rezerwy na zobowiązania	268 617,00	345 466,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	212 617,00	289 466,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	56 000,00	56 000,00
- krótkoterminowa	56 000,00	56 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 197 258,77	1 757 794,07
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	1 197 258,77	1 757 794,07
a) kredyty i pożyczki	170 481,77	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	824 734,00	1 361 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	202 043,00	396 794,07
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 418 629,79	6 922 354,85
1. Wobec jednostek powiązanych	324 851,51	395 132,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	43 873,94
- do 12 miesięcy	0,00	43 873,94
b) inne	324 851,51	351 258,45
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 093 778,28	6 527 222,46
a) kredyty i pożyczki	403 650,18	634 689,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 927 565,54	2 100 546,78
c) inne zobowiązania finansowe	47 708,98	148 885,78
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 056 405,73	1 739 579,23
- do 12 miesięcy	1 056 405,73	1 739 579,23
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	586 992,76	784 510,55
h) z tytułu wynagrodzeń	111 700,08	121 607,33
i) inne	959 755,01	997 403,17
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 015 534,02	9 137 803,07
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 015 534,02	9 137 803,07
- długoterminowe	6 997 136,43	7 892 171,16
- krótkoterminowe	1 018 397,59	1 245 631,91
PASYWA RAZEM:	21 408 678,45	23 846 731,00

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2020 – 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.07.2019 do 30.09.2019	Od 1.01.2020 do 30.09.2020	Od 1.01.2019 do 30.09.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 305 408,11	1 307 468,26	3 370 537,14	3 130 440,39
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	31 248,12	39 172,35	96 294,04	137 637,02
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	902 061,78	1 607 675,30	2 774 005,45	3 740 757,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	403 346,33	-300 207,04	596 531,69	-610 317,34
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	1 044 301,08	1 135 938,76	2 910 199,31	3 146 884,21
I. Amortyzacja	277 740,91	308 871,52	834 224,11	941 639,45
II. Zużycie materiałów i energii	62 720,75	58 889,63	168 356,15	170 307,86
III. Usługi obce	374 482,40	348 702,70	989 132,11	1 004 387,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 931,49	23 784,34	67 156,07	70 321,59
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	271 461,74	312 171,97	744 215,05	763 854,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 898,08	45 240,58	72 555,87	129 336,84
- emerytalne	14 451,55	20 040,97	37 588,94	63 103,48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 065,71	38 278,02	34 559,95	67 036,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	261 107,03	171 529,50	460 337,83	-16 443,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	157 841,44	189 368,79	495 862,99	587 887,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	14 039,53	24 344,29	14 039,53	76 471,24
II. Dotacje	143 801,91	165 024,50	458 960,24	495 073,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	22 863,22	16 342,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 784,53	21 828,83	43 197,71	139 708,38
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	1 784,53	21 828,83	43 197,71	139 708,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	417 163,94	339 069,46	913 003,11	431 735,24
G. Przychody finansowe	7 364,27	2 814,98	19 516,87	54 826,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 364,27	2 837,04	19 516,87	12 613,77
- od jednostek powiązanych	180,82	0,00	180,82	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00		39 960,00
V. Inne	0,00	-22,06	0,00	2 253,16
H. Koszty finansowe	125 931,48	211 663,39	368 405,92	544 015,47
I. Odsetki, w tym:	123 369,98	196 053,35	358 627,16	478 387,67
- dla jednostek powiązanych	13 145,30	5 213,55	13 145,30	12 257,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	2 815,04	0,00	9 942,88
IV. Inne	2 561,50	12 795,00	9 778,76	55 684,92
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	298 596,73	130 221,05	564 114,06	-57 453,30
J. Podatek dochodowy	61 212,00	21 525,00	125 806,00	-6 758,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	237 384,73	108 696,05	438 308,06	-50 695,30

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2020 – 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 070 330,81	5 518 008,31
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 070 330,81	5 518 008,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	530 400,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	19 520,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	19 520,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	19 520,00
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	4 534 088,31	5 363 928,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	386 322,50	-779 839,93
a) zwiększenie (z tytułu)	386 322,50	468 480,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	468 480,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	386 322,50	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 319,93
- pokrycia straty	0,00	1 248 319,93
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 920 410,81	4 584 088,31
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	872 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-272 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	216 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	488 000,00
- rejestracja w KRS	0,00	488 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	600 000,00	600 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	386 322,50	-1 248 319,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	386 322,50	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	386 322,50	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	386 322,50	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	386 322,50	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 248 319,93
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 248 319,93
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 319,93
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	438 308,06	-50 695,30
a) zysk netto	438 308,06	-50 695,30
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 508 638,87	5 683 313,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 508 638,87	5 683 313,01

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**ZA OKRES 01.01.2020 - 30.09.2020 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.07.2019 do 30.09.2019	Od 1.01.2020 do 30.09.2020	Od 1.01.2019 do 30.09.2019
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	237 384,73	108 696,05	438 308,06	-50 695,30
II. Korekty razem	-274 532,31	-8 853,89	199 470,45	-930 654,91
1. Amortyzacja	277 740,91	308 871,52	834 224,11	941 639,45
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	-518,56
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	63 863,52	206 637,01	187 640,35	382 540,90
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-14 039,53	-24 344,29	-14 039,53	-116 431,24
5. Zmiana stanu rezerw	8 146,00	1 862,00	-21 132,00	64 651,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 921,95	-1 219,51	20 626,27	-1 219,51
7. Zmiana stanu należności	-539 582,03	-904 392,07	-70 386,11	-445 673,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	49 059,67	379 929,37	-545 361,18	-827 456,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-117 798,90	23 802,08	-192 101,46	-928 187,41
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-37 147,58	99 842,16	637 778,51	-981 350,21
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	115 786,66	66 522,74	115 786,66	1 916 411,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24 390,24	64 657,66	24 390,24	64 657,66
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
4. Inne wpływy inwestycyjne	91 396,42	1 865,08	91 396,42	1 851 753,93
II. Wydatki	54 722,76	35 199,41	439 899,32	450 306,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 722,76	35 199,41	121 794,42	377 851,01
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. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	318 104,90	72 455,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	61 063,90	31 323,33	-324 112,66	1 466 104,81
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	277 656,74	160 000,00	564 787,95	2 817 625,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	216 000,00
2. Kredyty i pożyczki	277 656,74	0,00	362 744,95	736 356,54
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	160 000,00		360 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	202 043,00	1 505 268,58
II. Wydatki	326 287,38	406 873,36	880 775,31	4 179 070,61
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	51 225,29	92 817,50	182 532,24	3 679 336,03
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	203 000,00	92 000,00	477 500,00	92 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	27 549,28	36 843,23	60 800,43	83 950,86
8. Odsetki	44 512,81	174 212,63	159 942,64	312 783,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-48 630,64	-246 873,36	-315 987,36	-1 361 445,49
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-24 714,32	-115 707,87	-2 321,51	-876 690,89
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	49 397,17	146 933,42	27 004,36	907 916,44
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	24 682,85	31 225,55	24 682,85	31 225,55

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 30.09.2020 r.**

AKTYWA	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	18 414 815,20	19 722 183,43
I. Wartości niematerialne i prawne	10 946 975,89	11 843 565,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 935 974,11	11 777 202,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 001,78	66 362,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	113 102,75	258 844,07
1. Wartość firmy - jednostki zależne	113 102,75	258 844,07
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 140 986,46	7 034 808,31
1. Środki trwałe	6 733 986,46	6 676 108,31
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 964 305,57	5 101 595,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	410 530,97	241 319,37
d) środki transportu	185 294,33	171 248,74
e) inne środki trwałe	17 772,83	5 862,27
2. Środki trwałe w budowie	407 000,00	358 700,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	22 103,10	36 327,36
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowani	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	36 327,36
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 647,00	548 638,36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178 128,00	544 483,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 519,00	4 155,36
B. AKTYWA OBROTOWE	3 378 458,87	4 215 816,69
I. Zapasy	74 899,95	55 123,30
1. Materiały	19 043,00	20 887,50
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	53 935,00	29 496,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	1 921,95	4 739,80
II. Należności krótkoterminowe	1 382 745,90	1 735 286,77
3. Należności od pozostałych jednostek	1 382 745,90	1 735 286,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 269 905,28	1 564 471,59
- do 12 miesięcy	1 269 905,28	1 564 471,59
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31 158,48	96 889,10
c) inne	81 682,14	73 926,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	394 737,53	75 344,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	394 737,53	75 344,57
b) w pozostałych jednostkach	304 166,70	34 340,00
- udzielone pożyczki	304 166,70	34 340,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	90 570,83	41 004,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	90 570,83	41 004,57
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 526 075,49	2 350 062,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	21 793 670,67	23 938 396,72

PASYWA	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 307 068,21	5 347 579,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 920 410,81	4 584 088,31
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	-314 504,39	-309 166,08
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	551 241,79	-77 262,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	73 323,09	54 309,60
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 413 279,37	18 536 507,14
I. Rezerwy na zobowiązania	268 617,00	345 466,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	212 617,00	289 466,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	56 000,00	56 000,00
- krótkoterminowa	56 000,00	56 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 375 926,35	1 757 794,07
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	1 375 926,35	1 757 794,07
a) kredyty i pożyczki	170 481,77	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	824 734,00	1 361 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	139 365,58	0,00
d) inne	241 345,00	396 794,07
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 751 551,89	7 290 965,97
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	5 751 551,89	7 290 965,97
a) kredyty i pożyczki	543 885,13	765 595,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 927 565,54	2 100 546,78
c) inne zobowiązania finansowe	93 808,26	148 885,78
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 138 621,23	1 858 239,12
- do 12 miesięcy	1 138 621,23	1 858 239,12
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	928 112,12	1 255 274,03
h) z tytułu wynagrodzeń	159 194,39	165 021,14
i) inne	960 365,22	997 403,17
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 017 184,13	9 142 281,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 017 184,13	9 142 281,10
- długoterminowe	6 998 786,54	7 892 171,16
- krótkoterminowe	1 018 397,59	1 250 109,94
PASYWA RAZEM:	21 793 670,67	23 938 396,72

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2020 – 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.07.2019 do 30.09.2019	Od 1.01.2020 do 31.09.2020	Od 1.01.2019 do 30.09.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 937 463,99	1 772 313,95	5 205 811,68	4 380 018,34
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 534 117,66	2 072 520,99	4 609 279,99	4 990 335,68
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	403 346,33	-300 207,04	596 531,69	-610 317,34
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	1 596 736,51	1 520 438,56	4 486 404,95	4 185 464,34
I. Amortyzacja	287 836,48	314 888,04	867 636,17	961 223,16
II. Zużycie materiałów i energii	206 634,07	140 929,30	600 141,71	377 801,58
III. Usługi obce	460 950,93	370 428,79	1 183 657,53	1 066 941,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 179,03	23 985,19	69 648,59	71 186,47
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	522 600,86	538 120,64	1 488 118,79	1 380 182,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 270,05	87 837,36	218 704,88	246 292,95
- emerytalne	36 314,47	38 958,40	102 404,55	115 013,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 265,09	44 249,24	58 497,28	81 836,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	340 727,48	251 875,39	719 406,73	194 554,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	149 531,90	170 602,28	520 539,30	582 032,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 870,80	0,00	68 297,75
II. Dotacje	144 508,89	165 731,48	490 760,31	497 392,33
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 023,01	0,00	29 778,99	16 342,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	9 423,91	35 556,71	63 613,60	201 254,16
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	9 423,91	35 556,71	63 613,60	201 254,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	480 835,47	386 920,96	1 176 332,43	575 332,62
G. Przychody finansowe	7 364,27	8 028,53	19 337,73	67 084,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7 364,27	8 050,59	19 337,73	24 870,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	39 960,00
V. Inne	0,00	-22,06	0,00	2 253,16

H. Koszty finansowe	120 205,73	224 141,74	377 918,84	585 222,96
I. Odsetki, w tym:	117 589,58	208 059,12	367 921,47	518 651,13
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	2 815,04	0,00	9 942,88
IV. Inne	2 616,15	13 267,58	9 997,37	56 628,95
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	367 994,01	170 807,75	817 751,32	57 193,71
K. Odpis wartości firmy	36 435,33	36 435,33	109 305,99	109 305,99
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	36 435,33	36 435,33	109 305,99	109 305,99
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach				
M. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	331 558,68	134 372,42	708 445,33	-52 112,28
O. Podatek dochodowy	69 322,00	31 402,00	150 444,00	22 784,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	2 756,45	23 251,78	6 759,54	2 365,97
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	259 480,23	79 718,64	551 241,79	-77 262,25

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2020 – 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2020	Stan na 30.09.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 755 826,42	5 208 842,23
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 755 826,42	5 208 842,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	530 400,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	19 520,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	19 520,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	19 520,00
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	4 534 088,31	5 363 928,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	386 322,50	-779 839,93
a) zwiększenie (z tytułu)	386 322,50	468 480,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	468 480,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	386 322,50	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 319,93
- pokrycia straty	0,00	1 248 319,93
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 920 410,81	4 584 088,31
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	872 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-272 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	216 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	488 000,00
- rejestracja w KRS	0,00	488 000,00
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	71 818,11	-1 557 486,01
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	380 984,19	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	380 984,19	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	380 984,19	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	380 984,19	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-309 166,08	-1 557 486,01
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-309 166,08	-1 557 486,01
a) zwiększenie (z tytułu)	5 338,31	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 248 319,93
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-314 504,39	-309 166,08
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-314 504,39	-309 166,08
7. Wynik netto	551 241,79	-77 262,25
a) zysk netto	551 241,79	-77 262,25
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 307 068,21	5 347 579,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 307 068,21	5 347 579,98

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2020 – 30.09.2020 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.07.2019 do 30.09.2019	Od 1.01.2020 do 31.09.2020	Od 1.01.2019 do 30.09.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	259 480,23	79 718,64	551 241,79	-77 262,25
II. Korekty razem	-169 758,77	23 031,76	289 864,48	-810 998,35
1. Zyski (straty) mniejszości	2 756,45	23 251,78	6 759,54	2 365,97
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	287 836,48	314 888,04	867 636,17	961 223,16
4. Odpisy wartości firmy	36 435,33	36 435,33	109 305,99	109 305,99
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	-518,56
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	61 763,86	203 944,98	184 591,10	377 972,11
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-4 870,80	0,00	-98 257,75
9. Zmiana stanu rezerw	8 146,00	1 862,00	-21 132,00	64 651,00
10. Zmiana stanu zapasów	-4 174,95	-15 203,01	1 227,60	-25 903,01
11. Zmiana stanu należności	-477 246,16	-990 092,31	-40 850,47	-475 982,74
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34 058,95	435 462,00	-624 971,12	-786 400,93
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-119 334,73	17 353,75	-192 702,33	-939 453,59
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	89 721,47	102 750,40	841 106,27	-888 260,60

B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	91 396,42	33 763,35	91 396,42	1 884 952,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	33 763,35	0,00	35 063,35
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
4. Inne wpływy inwestycyjne	91 396,42	0,00	91 396,42	1 849 888,85
II. Wydatki	114 525,36	6 752,26	526 022,72	421 859,63
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 525,36	6 752,26	184 597,02	349 403,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 000,00	0,00	341 425,70	72 455,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-23 128,94	27 011,09	-434 626,30	1 463 092,57
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	277 656,74	78 614,03	553 000,26	2 614 450,12
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	216 000,00
2. Kredyty i pożyczki	277 656,74	-81 385,97	311 655,26	533 181,54
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	160 000,00	0,00	360 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	241 345,00	1 505 268,58
II. Wydatki	343 563,21	335 585,53	911 546,38	4 092 292,50
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	29 128,96	19 008,15	153 527,82	3 584 869,59
5. Wypłaty dłużnych papierów wartościowych	203 000,00	92 000,00	477 500,00	92 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	64 365,13	31 676,42	110 479,87	83 950,86
8. Odsetki	47 069,12	181 900,96	170 038,69	320 472,05
9. Inne wydatki finansowe	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-65 906,47	-256 971,50	-358 546,12	-1 477 842,38
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	686,05	-127 210,01	47 933,85	-903 010,41
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W	686,05	-127 210,01	47 933,85	-903 010,41
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	89 884,78	168 214,58	42 636,98	944 014,98
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	90 570,83	41 004,57	90 570,83	41 004,57

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 trwałe 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

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 rynek 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.

Kapitał własny

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec 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 FINASNOWGO

Przychody ze sprzedaży za trzy kwartały 2020 roku wyniosły 3.370,5 tys. zł, co w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi wzrost przychodów o 240,1 tys. zł, tj. 7,7 %. W samym III kwartale 2020 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 1.305,4 tys. zł, co w stosunku do III kwartału roku ubiegłego jest wartością porównywalną.

W III kwartale 2020 roku Spółka kontynuowała realizację umowy z Górnośląskim Towarzystwem Lotniczym S.A. z siedzibą w Katowicach na "Wykonanie pełnego zakresu remediacji terenu byłej powojaskowej bazy paliw". Wartość umowy wynosi 5.769,5 tys. zł, z czego w III kwartale 2020 roku zrealizowano 480 tys. zł, a narastająco w 2020 roku 1.696 tys. zł. Czas realizacji przedmiotu umowy wynosi 36 miesięcy.

Narastająco od początku roku Spółka osiągnęła zysk ze sprzedaży w wysokości 460,3 tys. zł, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła 13,6%. W III kwartale 2020 roku zysk ze sprzedaży wyniósł 261,1 tys. zł. Dla porównania w 2019 ubiegłego roku Spółka poniosła stratę ze sprzedaży w wysokości 16,4 tys. zł, natomiast za sam III kwartał 2019 roku osiągnięto zysk ze sprzedaży w wysokości 171,5 tys. zł.

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka osiągnęła zysk w wysokości 452,6 tys. zł, który jest przede wszystkim efektem rozliczenia dotacji proporcjonalnie do kosztów amortyzacji. Po jego uwzględnieniu zysk operacyjny ukształtował się na poziomie 913 tys. zł.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 348,9 tys. zł narastająco w 2020 roku, a zysk brutto ukształtował się na poziomie 564,1 tys. zł, z czego 298,6 tys. zł przypadło za III kwartał. Dla porównania w 2019 roku strata z działalności finansowej wyniosła 489,2 tys. zł, a strata brutto 57,4 tys. zł. Daje to znaczącą poprawę wyniku brutto w bieżącym roku tj. o 621,6 tys. zł, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego.

Pomimo dużej redukcji kosztów obsługi swojego zadłużenia w stosunku do ubiegłego roku, Spółka w dalszym ciągu pracuje nad restrukturyzacją i obniżeniem swojego zadłużenia, w tym nad pozyskaniem tańszego źródła finansowania oraz rozłożeniem jego spłaty w dłuższym okresie czasu na korzystnych warunkach.

Po obciążeniu podatkiem dochodowym Spółka wypracowała za trzy kwartały 2020 roku zysk netto w wysokości 438,3 tys. zł, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie 13%. W analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 50,7 tys. zł.

Na dzień 30.09.2020 roku, w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartości prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na dzień 30.09.2020 wynosi 10.936 tys. zł.

Inwestycje długoterminowe o wartości 561 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 62%.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 30.09.2020 roku wynosi 1.520,5 tys. zł, z tego 1.475,8 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.09.2020 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wyniósł 6.615,9 tys. zł, co w porównaniu do 30.09.2019 roku daje spadek zobowiązań o 2.064,3 tys. zł. Spadek zobowiązań wynika zarówno ze spłaty zobowiązań finansowych łącznie o 740,9 tys. zł i inwestycyjnych o 525,2 tys. zł oraz ze spadku zobowiązań handlowych o 683,2 tys. zł.

Poniżej w tabeli zaprezentowano szczegółową charakterystykę zobowiązań finansowych Spółki.

Charakterystyka zobowiązań finansowych krótko i długoterminowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.09.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Data zapadalności
1	pożyczki	osoby fizyczne i prawne	X	290.076,18	290.076,18	0,00	6%	31.12.2020
Zabezpieczenie spłaty (1): brak								
2	kredyt restrukturyzacyjny	INB Bank Śląski S.A.	340.722,77	284.055,77	113.574,00	170.481,77	WIBOR 1M	31.03.2023
Zabezpieczenie spłaty (2): oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Pana Arkadiusza Primus i Investteko Serwis Sp. z o.o., hipoteka umowna łączna do kwoty 729 tys. zł na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, cesja z polisy ubezpieczeniowej ww nieruchomości, cesja umów pożyczek udzielonych przez Investteko SA na rzecz ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investteko Serwis Sp. z o.o., cesja wierzytelności z kontraktów.								
3	obligacje	osoby fizyczne i prawne	2.636.500,00	2.752.299,54	1.927.565,54	824.734,00	7,5%-10,25%	19.08.2019 28.11.2020 28.09.2021
Zabezpieczenie spłaty (3): seria A1, A2 weksle in blanco, B1, B2 i D1 brak zabezpieczenia, E i F zabezpieczenie na hipoteczne								
4	leasing	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	333.518,36	47.708,98	47.708,98	0,00	WIBOR 1M	15.01.2021
Zabezpieczenie spłaty (4): przedmiot leasingu samochodu osobowe								
5	zobowiązania inwestycyjne	kontrahenci	X	929.510,56	929.510,56	0,00	X	13.10.2020 30.06.2021
Zabezpieczenie spłaty (5): brak								

W związku z wysokim poziomem zobowiązań mogą wystąpić trudności w obsłudze zadłużenia Spółki. Obecnie występuje zatem podwyższone ryzyko braku spłaty bieżących zobowiązań. W przypadku podjęcia przez wierzycieli kroków zmierzających do natychmiastowego uregulowania ich należności, czynności takie mogą negatywnie wpłynąć na bieżącą płynność Spółki oraz efektywność realizacji projektów. Może to spowodować konieczność zaciągnięcia nowych kredytów lub pożyczek, co dodatkowo wpłynie na wzrost ponoszonych kosztów finansowych. Jeżeli Spółka nie będzie w stanie utrzymać bądź pozyskać dodatkowego finansowania zgodnie z założeniami, może być zmuszona do zmiany swojej strategii lub refinansowania istniejącego zadłużenia.

Jeszcze w 2019 roku Spółka podpisała porozumienia z istotnymi wierzycielami w sprawie wydłużenia terminów płatności zobowiązań co znacząco ograniczyło ryzyko postawienia zobowiązań w stan wymagalności, w całości lub w części. Obecny poziom pozyskanych kontraktów pozwala Spółce na sukcesywne spłacanie zobowiązań i stopniowe oddłużanie Spółki. W każdym kolejnym kwartale 2020 roku widoczny jest dalszy spadek zadłużenia między innymi w związku ze wzrostem rentowności działalności operacyjnej. EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje) za trzy kwartały 2020 roku wyniósł 1.298 tys. zł.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystywane są różne źródła finansowania takie jak: pożyczki i kredyty, obligacje, leasingi, zobowiązania inwestycyjne. Zarząd monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji, jak i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Zarząd Spółki prowadzi wytężone działania w celu stabilizacji struktury długu odsetkowego.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe, po stronie pasywów Spółka prezentuje:

- Przychody przyszłych okresów z tytułu nierozliczonej dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 7.613,6 tys. zł. Kwota ta rozliczana będzie w pozostałe przychody operacyjnie proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanych wartości niematerialnych i prawnych.
- Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 401,9 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 30.09.2020 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 30.09.2020 roku wyniosła 615,6 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za trzy kwartały 2020 roku wyniosły 5.205,8 tys. zł, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 4.380 tys. zł, daje wzrost sprzedaży o 825,8 tys. zł, tj. 18,8%.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk ze sprzedaży na poziomie 719,4 tys. zł, osiągając na tym poziomie 13,8% rentowności. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na sprzedaży w wysokości 194,5 tys. zł, a rentowność 4,4%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 1.931,6 tys. zł, co stanowi 37,1% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim kwota przychodów z tytułu dotacji w Podmiocie Dominującym, które w bieżącym okresie wyniosły 490,8 tys. zł. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 456,9 tys. zł.

Na działalności finansowej Grupa Kapitałowa poniosła stratę w wysokości 358,6 tys. zł. W stosunku do roku ubiegłego, w którym strata wyniosła 518,1 tys. zł, strata w 2020 roku była niższa o 159,5 tys. zł, co jest efektem systematycznego oddłużania Grupy Kapitałowej, a przede wszystkim Podmiotu Dominującego. Koszty finansowe to przede wszystkim koszty odsetek wynikające z wysokiego poziomu finansowania obcego w Podmiocie Dominującym.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisie wartości firmy w kwocie 109,3 tys. zł zysk brutto za trzy kwartały 2020 roku ukształtował się na poziomie 708,4 tys. zł. Jest to znacząca poprawa wyniku finansowego w porównaniu z rokiem ubiegłym, w którym Grupa Kapitałowa poniosła stratę brutto w wysokości 52,1 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje) za trzy kwartały 2020 roku wyniósł 1.562,5 tys. zł.

Po obciążeniu zysku podatkiem dochodowym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości 551,2 tys. zł, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie 10,6%.

W 2020 roku Spółka zależna INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. kontynuowała rozwój działalności konsultingowej w obszarze stałej obsługi klientów w ramach outsourcingu środowiskowego. Zdecydowano o położeniu większego nacisku w kierunku pozyskiwania nowych umów abonamentowych gwarantujących stały i stabilny przychód. Na koniec III kwartału 2020 roku Spółka obsługiwała już 340 obiektów. Jednocześnie w III kwartale Spółka wygrała przetarg na obsługę całego portfolio obiektów jednego z czołowych zarządców nieruchomości jakim jest MVGM Property Management Poland Sp. z o.o., co pozwoli pozyskać jej około 40 nowych obiektów.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. narastająco w 2020 roku osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 972 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2019 roku wyniósł 143,4 tys. zł i przyczynił się do osiągnięcia zysku ze sprzedaży w 2020 roku w kwocie 247,5 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka wygenerowała zysk w wysokości 198,9 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto za trzy kwartały 2020 roku w wysokości 221,7 tys. zł, gdzie w ubiegłym roku zysk netto wynosił 113,3 tys. zł. Zatem rentowność sprzedaży netto wyniosła 22,8%.

W 2020 roku spółka EkoPartner Silesia Sp. z o.o. kontynuuje swoją strategię umacniania pozycji na rynku recyklingu tworzyw sztucznych. Dzięki sprzyjającym okolicznościom rynkowym Spółce udało się znacząco

zwiększyć wolumen przetwarzanych odpadów tym samym przygotowując ostatni etap przed wdrożeniem zmodernizowanej linii technologicznej o zwiększonej wydajności. Z uwagi na zaistniałą sytuację związaną z pandemią COVID-19, Spółka postanowiła zmodyfikować plan wdrażania nowego parku maszynowego, tak aby uwzględnił on możliwość ewentualnego przetwarzania odpadów potencjalnie zakaźnych składających się w większości z jednorazowych środków ochrony osobistej.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała narastająco w 2020 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 977,8 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2019 roku wyniósł 341,2 tys. zł. Zysk ze sprzedaży w 2020 roku wynosi 5,3 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku zysk ze sprzedaży wyniósł 44,1 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto za 2020 roku w wysokości 17,8 tys. zł, gdzie w ubiegłym roku zysk ten wynosił 6,2 tys. zł.

Dane finansowe Spółek zależnych na 30.09.2020 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 opublikował prognozę wybranych skonsolidowanych danych finansowych za trzy kwartały 2020 roku. Prognoza ta nie odbiega istotnie od przedstawionych danych w raporcie.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka w III kwartale 2020 roku kontynuowała prace analityczne do strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Investteko S.A. na lata 2021-2023 z perspektywą do 2025 roku. Wykonano analizę zapotrzebowania rynku na obecne usługi i produkty Spółki. Ponadto na podstawie wstępnych założeń strategii zdefiniowano prognozę zapotrzebowania rynkowego na projektowane nowe produkty i usługi Grupy Kapitałowej.

W III kwartale kontynuowano działalność badawczo-rozwojową zgodnie z obowiązującą oraz planowaną strategią w takich obszarach jak: technologia zgazowania LIFETEC, technologie fitoremediacji oraz stabilizacji zanieczyszczonych gruntów, recykling w powiązaniu z zagospodarowaniem odpadów potencjalnie zakaźnych w oparciu o autorską technologię higienizacji.

Spółka w III kwartale pozyskała rozwojowy kontrakt projektowy pozwalający na wykorzystanie synergii kompetencji Spółki w obszarze energetyki OZE oraz gospodarki odpadami poprzez zaprojektowanie instalacji farmy fotowoltaicznej o mocy 1 MW na terenie zrekultywowanego składowiska odpadów komunalnych należącego do MPGK w Katowicach. Niestandardowe wdrożenie w takim obszarze pozwoli na wypracowanie dedykowanej usługi dla tego typu instalacji na terenach składowisk odpadów w całym kraju.

Ponadto Spółka pozyskała kontrakt na zaprojektowanie rewitalizacji terenów cennych przyrodniczo dla miasta Bielsko-Biała w kierunku terenowej edukacji ekologicznej z wykorzystaniem technik fitoremediacyjnych.

Technologia LIFETEC

Spółka kontynuowała prace konsultingowe oraz analizy wdrożeniowe dla dwóch pozostałych lokalizacji autorskiej technologii LIFETEC. W III kwartale przeprowadzono ostateczne konsultacje społeczne dla lokalizacji instalacji LIFETEC w województwie śląskim oraz lubuskim.

Przygotowano założenia do projektowania instalacji LIFETEC dla przemysłu meblowego na podstawie wydanej decyzji środowiskowej dla zakładu produkcji mebli Constract Export-Import Sp. z o.o. w Lubawie, która uzyskała prawomocność na początku III kwartału w lipcu br.

Ponadto Spółka rozpoczęła przygotowania do relokacji i komercjalizacji instalacji demonstracyjnej LIFECogeneration.pl na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego w Świętochłowicach. Został powołany zespół techniczny, który rozpoczął prace nad modernizacją i rozwojem instalacji w kierunku jej uruchomienia komercyjnego po wymaganej rewizji zmian technologicznych.

Przeanalizowano również opcje dostępności rynkowej strumieni paliw odpadowych OZE ze znaczącym udziałem biomasy do zagazowania.

Koniunktura rynkowa w obszarze gospodarki odpadami oraz rynku energii elektrycznej jest niezmiennie sprzyjająca mimo gorszej sytuacji rynkowej związanej z pandemią koronawirusa. Ceny zagospodarowania odpadów oraz ceny energii elektrycznej utrzymują się na atrakcyjnych rynkowo poziomach w kontekście budowy własnych źródeł wytwórczych energii opartych o zagospodarowania i odzysk odpadów o właściwościach paliwowych. Dzięki wypracowanej przewadze konkurencyjnej oraz posiadając zaplecze kompetencyjne i techniczne stanowi to jeden z kluczowych i strategicznych kierunków rozwoju Spółki.

Remediacje

Spółka w III kwartale rozpoczęła drugi etap prac bioremediacyjnych dla bazy paliw lotniczych na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego „Katowice” w Pyrzowicach. Została zabudowana kolejna część infrastruktury bioremediacyjnej dla zwiększenia wydajności kolejnego etapu prac.

W III kwartale zespół badawczo-rozwojowy Spółki kontynuuje prace badawcze nad dedykowanymi recepturami technologii stabilizacji oraz fitoremediacji dla planowanej inwestycji rekultywacyjnej. Prace przygotowawcze do inwestycji, w tym opracowanie metodyk wdrożeniowych, będą realizowane na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowym w Świętochłowicach. Ponadto Spółka nawiązuje w tym celu współpracę z renomowanymi ośrodkami badawczymi. W toku prac podjęto decyzję o rezygnacji z przygotowań do złożenia wniosku o dofinansowania części badań z dostępnych programów NCBiR na 2020 rok.

Recycling

Spółka rozpoczęła przygotowania do rozbudowy zakładu recyklingu na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego o dodatkowe powierzchnie technologiczne na potrzeby zapewnienia bezpieczeństwa p.poż. oraz prawidłowej logistyki produkcyjno-magazynowej. Zarząd Spółki zależnej EkoPartner Silesia Sp. z o.o. w porozumieniu ze Spółką INVESTTEKO S.A. powołał zespół, który opracował założenia do rozbudowy zaplecza technicznego w związku z budową nowoczesnej instalacji recyklingu i produkcji regranulatów tworzyw sztucznych. W III kwartale Spółka zależna pozyskała również finansowania na przebudowę modułu rozdrabniania tworzyw, co pozwoliło na usprawnienie i wzrost roboczej wydajności istniejącej instalacji o min. 20%. Ponadto wykonano relokację i usprawniono jej działanie wdrażające dodatkowe zasady bezpieczeństwa. Dokonano rewizji kosztów inwestycyjnych związanych z rozbudową infrastruktury okołotechnologicznej na potrzeby budowy nowej instalacji recyklingu.

Innowacyjne projekty dofinansowane

Spółka na początku III kwartału w pierwszym etapie naboru „LIFE Call 2020 Sub-Programme Environment” złożyła dwa nowe wnioski o dofinansowanie projektów LIFE do Komisji Europejskiej.

Projekt o nazwie „PlasticLifeCycle” został przygotowany przez zespół Grupy Kapitałowej INVESTTEKO. Celem projektu jest budowa innowacyjnej instalacji do sortowania i recyklingu odpadów tworzyw sztucznych oraz budowa międzynarodowej sieci współpracy podmiotów działających w branży recyklingu tworzyw sztucznych.

Celem drugiego złożonego w tym naborze projektu jest demonstracja innowacyjnego systemu zbiórki, recyklingu i naprawiania odpadowych paneli fotowoltaicznych. W tym projekcie Spółka została zaproszona jako partner Konsorcjum, którego liderem jest hiszpańska spółka Aurinka Photovoltaic Group, S.L.

Ponadto w III kwartale Spółka kontynuuje przygotowania do złożenia kolejnego wniosku o dofinansowanie ze środków LIFE z Komisji Europejskiej oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w naborze w podprogramie KLIMAT. Celem projektu będzie zastosowanie kompleksowego autorskiego rozwiązania o nazwie ARCHICLIMA w zakresie retencji wód deszczowych i zwiększeniu odporności na zmiany klimatyczne w obiektach wielkopowierzchniowych.

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

Na dzień 30.09.2020 roku INVESTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

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

INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.ieserwis.pl

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

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 62% udziałów w kapitale zakładowym i 62% 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 Poliolefin: Polietylenu i Polipropylenu. Działalność operacyjna opiera się o linię technologiczną do recyklingu odpadów, gdzie odpady są segregowane, mielone, myte i suszone, a następnie sprzedawane jako surowiec gotowy do produkcji nowych elementów z tworzy sztucznych. Dodatkowo Spółka prowadzi działalność w zakresie skupu i sprzedaży odpadów w formie surowców wtórnych.

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. 13.11.2020 roku przedstawia się następująco:

Akcyonariusz	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Arkadiusz Primus	3.719.413	67,64	6.229.413	77,78
Pozostali	1.779.787	32,36	1.779.787	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 30.09.2020 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	11	11
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	4	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 30.09.2020 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	30	29
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	6	----

Świętochłowice, dnia 13 listopada 2020 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan