



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

IV KWARTAŁ 2021 ROKU

Świętochłowice, 11 lutego 2022 r.

Raport INVESTEKO S.A. za IV kwartał roku 2021 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 31.12.2021r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	17 661 412,07	18 401 172,08
I. Wartości niematerialne i prawne	9 884 438,11	10 725 880,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 884 438,11	10 725 666,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	213,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 006 875,67	6 844 319,55
1. Środki trwałe	6 168 251,74	6 358 319,55
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	4 792 693,57	4 929 983,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	163 025,84	189 874,28
d) środki transportu	39 095,60	58 126,33
e) inne środki trwałe	17 353,97	24 253,01
2. Środki trwałe w budowie	815 961,33	474 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	22 662,60	12 000,00
III. Należności długoterminowe	22 103,10	73 677,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	22 103,10	73 677,00
IV. Inwestycje długoterminowe	658 449,19	561 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	658 449,19	561 000,00
a) w jednostkach powiązanych	561 000,00	561 000,00
- udziały lub akcje	561 000,00	561 000,00
c) w pozostałych jednostkach	97 449,19	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	97 449,19	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 546,00	196 295,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 546,00	196 295,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 753 300,84	2 118 396,19
I. Zapasy	2 415,71	0,00
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	2 415,71	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 148 253,45	384 134,00
1. Należności od jednostek powiązanych	8 589,75	20 503,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 589,75	20 503,06
- do 12 miesięcy	8 589,75	20 503,06
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 139 663,70	363 630,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 919 373,65	307 165,06
- do 12 miesięcy	1 919 373,65	307 165,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 284,87	33 559,02
c) inne	159 005,18	22 906,86
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 333 278,74	133 322,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 333 278,74	133 322,44
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 051 168,17	108 261,61
- udzielone pożyczki	1 051 168,17	108 261,61
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	282 110,57	25 060,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	282 110,57	25 060,83
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 269 352,94	1 600 939,75
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	22 415 109,51	20 519 964,87

PASYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 385 946,45	7 409 775,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 495 855,83	4 920 410,81
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 449 400,00	1 364 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	890 770,62	575 445,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 029 163,06	13 110 189,04
I. Rezerwy na zobowiązania	123 804,00	285 529,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 804,00	239 529,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	32 000,00	46 000,00
- krótkoterminowa	32 000,00	46 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	982 969,07	612 801,93
1. Wobec jednostek powiązanych	292 087,65	319 300,66
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	690 881,42	293 501,27
a) kredyty i pożyczki	690 881,42	293 501,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 640 718,52	4 358 520,41
1. Wobec jednostek powiązanych	16 882,39	1 599,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 259,50	1 599,00
- do 12 miesięcy	3 259,50	1 599,00
b) inne	13 622,89	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 623 836,13	4 356 921,41
a) kredyty i pożyczki	276 348,37	176 285,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	683 789,98	1 744 732,05
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	14 582,59
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	867 631,08	903 053,15
- do 12 miesięcy	867 631,08	903 053,15
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	1 114 289,92	512 366,67
h) z tytułu wynagrodzeń	116 947,43	125 008,79
i) inne	564 829,35	880 892,64
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 281 671,47	7 853 337,70
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 281 671,47	7 853 337,70
- długoterminowe	7 036 006,63	6 894 583,40
- krótkoterminowe	2 245 664,84	958 754,30
PASYWA RAZEM:	22 415 109,51	20 519 964,87

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.10.2020 do 31.12.2020	Od 1.01.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 848 062,90	973 665,08	4 750 449,51	4 344 202,22
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	35 872,58	30 487,57	177 883,12	126 781,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 744 362,93	955 270,67	4 469 439,77	3 729 276,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	103 699,97	18 394,41	281 009,74	614 926,10
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	1 547 568,02	1 063 229,00	4 672 541,97	3 973 428,31
I. Amortyzacja	262 707,11	277 164,99	1 079 473,92	1 111 389,10
II. Zużycie materiałów i energii	76 508,94	57 477,27	270 030,73	225 833,42
III. Usługi obce	809 991,74	388 001,68	1 849 632,31	1 377 133,79
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	-9 695,46 0,00	24 327,65 0,00	64 791,39 0,00	91 483,72 0,00
V. Wynagrodzenia	337 719,37	279 840,39	1 206 078,35	1 024 055,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: <i>- emerytalne</i>	57 566,55 20 476,08	29 877,87 15 704,99	166 572,34 75 355,15	102 433,74 53 293,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 769,77	6 539,15	35 962,93	41 099,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	300 494,88	-89 563,92	77 907,54	370 773,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	331 652,17	140 065,73	1 001 473,03	635 928,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	14 039,53
II. Dotacje	328 061,49	116 247,40	916 530,07	575 207,64
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00		
IV. Inne przychody operacyjne	3 590,68	23 818,33	84 942,96	46 681,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	86 118,99	31 718,03	105 339,14	74 915,74
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	86 118,99	31 718,03	105 339,14	74 915,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	546 028,06	18 783,78	974 041,43	931 786,89
G. Przychody finansowe	155 779,31	263 343,00	177 781,91	282 859,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	140 000,00	120 000,00	140 000,00	120 000,00
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	20 785,27 756,16	9 232,14 0,00	37 781,91 2 556,16	28 749,01 180,82
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym <i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	134 110,86	0,00	134 110,86
V. Inne	-5 005,96	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	33 414,50	136 244,82	205 499,72	504 650,74
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>	30 193,94 4 750,86	126 882,04 4 449,15	196 669,42 18 466,19	485 509,20 17 594,45
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym <i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	6 079,86	0,00	6 079,86
IV. Inne	3 220,56	3 282,92	8 830,30	13 061,68
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	668 392,87	145 881,96	946 323,62	709 996,02
J. Podatek dochodowy	51 298,00	8 745,00	55 553,00	134 551,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	617 094,87	137 136,96	890 770,62	575 445,02

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 409 775,83	6 070 330,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 409 775,83	6 070 330,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 920 410,81	4 534 088,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	575 445,02	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	575 445,02	386 322,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 495 855,83	4 920 410,81
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. Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 364 000,00	600 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	85 400,00	764 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	85 400,00	764 000,00
- wpłat na poczet akcji	85 400,00	764 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	1 364 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
- 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	575 445,02	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	575 445,02	386 322,50
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	890 770,62	575 445,02
a) zysk netto	890 770,62	575 445,02
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 385 946,45	7 409 775,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 385 946,45	7 409 775,83

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.10.2020 do 31.12.2020	Od 1.01.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2020 do 31.12.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z				
A. DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	617 094,87	137 136,96	890 770,62	575 445,02
II. Korekty razem	-353 543,47	472 778,87	-792 628,35	672 249,32
1. Amortyzacja	262 707,11	277 164,99	1 079 473,92	1 111 389,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-135 677,05	-35 819,54	-103 981,72	151 820,81
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-128 173,00	0,00	-142 212,53
5. Zmiana stanu rezerw	-52 155,00	16 912,00	-161 725,00	-4 220,00
6. Zmiana stanu zapasów	541,49	1 921,95	-2 415,71	22 548,22
7. Zmiana stanu należności	-1 111 018,55	609 187,43	-1 712 545,55	538 801,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	485 637,33	-21 177,24	572 619,27	-566 538,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	196 421,20	-247 237,72	-464 053,56	-439 339,18
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	263 551,40	609 915,83	98 142,27	1 247 694,34
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z				
B. DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	335 137,39	752 210,95	492 809,47	867 997,61
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	24 390,24
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	144 137,39	123 987,97	144 137,39	123 987,97
a) w jednostkach powiązanych	142 556,16	120 180,82	142 556,16	120 180,82
b) w pozostałych jednostkach	1 581,23	3 807,15	1 581,23	3 807,15
- odsetki	1 581,23	3 807,15	1 581,23	3 807,15
4. Inne wpływy inwestycyjne	191 000,00	628 222,98	348 672,08	719 619,40
II. Wydatki	1 093 872,27	689 695,24	2 149 225,38	1 129 594,56
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	386 753,61	133 184,29	715 546,97	254 978,71
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	707 118,66	556 510,95	1 433 678,41	874 615,85
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-758 734,88	62 515,71	-1 656 415,91	-261 596,95
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z				
C. DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	244 412,00	1 174 048,26	3 075 643,94	1 738 836,21
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	764 000,00	85 400,00	764 000,00
2. Kredyty i pożyczki	244 412,00	410 048,26	659 520,80	974 836,21
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	2 330 723,14	0,00
II. Wydatki	344 526,14	1 846 101,82	1 260 320,56	2 726 877,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	313 357,40	1 420 098,50	804 413,41	1 602 630,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	354 500,00	347 000,00	832 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0,00	33 126,39	14 582,59	93 926,82
8. Odsetki	15 628,74	38 376,93	78 784,56	198 319,57
9. Inne wydatki finansowe	15 540,00	0,00	15 540,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-100 114,14	-672 053,56	1 815 323,38	-988 040,92
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)				
D. B.III+/-C.III)	-595 297,62	377,98	257 049,74	-1 943,53
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W	-595 297,62	377,98	257 049,74	-1 943,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	877 408,19	24 682,85	25 060,83	27 004,36
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	282 110,57	25 060,83	282 110,57	25 060,83

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2021 r.**

AKTYWA	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	17 661 387,30	18 205 068,13
I. Wartości niematerialne i prawne	10 034 829,93	10 738 364,37
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 884 438,11	10 725 666,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 461,82	12 697,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	47 922,36	76 675,68
1. Wartość firmy - jednostki zależne	47 922,36	76 675,68
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 369 536,72	7 120 056,08
1. Środki trwałe	6 530 694,34	6 666 056,08
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 792 693,57	4 929 983,17
c) urządzenia techniczne i maszyny	383 208,03	398 738,45
d) środki transportu	181 356,01	156 998,69
e) inne środki trwałe	17 353,97	24 253,01
2. Środki trwałe w budowie	816 179,78	442 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	22 662,60	12 000,00
IV. Należności długoterminowe	22 103,10	73 677,00
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	73 677,00
V. Inwestycje długoterminowe	97 449,19	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	97 449,19	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	89 546,00	196 295,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89 546,00	196 295,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 409 274,83	2 654 020,84
I. Zapasy	121 087,86	72 549,80
1. Materiały	47 150,00	24 074,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	68 440,00	45 535,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	5 497,86	2 940,80
II. Należności krótkoterminowe	2 601 236,15	761 150,54
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 601 236,15	761 150,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 316 538,36	697 968,27
- do 12 miesięcy	2 316 538,36	697 968,27
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	80 278,86	37 938,41
c) inne	204 418,93	25 243,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 411 183,73	215 778,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 411 183,73	215 778,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 089 709,70	165 582,41
- udzielone pożyczki	1 089 709,70	165 582,41
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	321 474,03	50 196,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	321 474,03	50 196,46
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 275 767,09	1 604 541,63
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	23 071 058,73	20 859 485,57

PASywa	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 427 528,16	7 165 094,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 709 880,97	4 952 168,64
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 449 400,00	1 364 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-458 706,39	-346 262,22
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 177 033,58	645 268,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	177 116,41	90 347,32
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	14 466 414,16	13 604 043,67
I. Rezerwy na zobowiązania	123 804,00	285 529,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 804,00	239 529,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	32 000,00	46 000,00
- krótkoterminowa	32 000,00	46 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	846 906,53	452 294,10
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	846 906,53	452 294,10
a) kredyty i pożyczki	696 401,14	322 977,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	150 505,39	129 316,33
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 214 032,16	5 011 939,74
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 214 032,16	5 011 939,74
a) kredyty i pożyczki	403 173,04	321 604,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	683 789,98	1 744 732,05
c) inne zobowiązania finansowe	76 156,44	61 067,09
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 005 590,26	969 007,73
- do 12 miesięcy	1 005 590,26	969 007,73
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	1 295 508,33	855 151,11
h) z tytułu wynagrodzeń	184 473,35	179 014,70
i) inne	565 340,76	881 362,67
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 281 671,47	7 854 280,83
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 281 671,47	7 854 280,83
- długoterminowe	7 036 006,63	6 895 526,53
- krótkoterminowe	2 245 664,84	958 754,30
PASYWA RAZEM:	23 071 058,73	20 859 485,57

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.10.2020 do 31.12.2020	Od 1.01.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	2 780 981,12	1 785 253,49	8 306 022,55	6 991 065,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 677 281,15	1 766 859,08	8 025 012,81	6 376 139,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	103 699,97	18 394,41	281 009,74	614 926,10
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	2 353 965,68	1 699 996,76	7 765 292,83	6 186 401,71
I. Amortyzacja	287 458,28	294 696,16	1 158 163,74	1 162 332,33
II. Zużycie materiałów i energii	320 401,46	260 648,46	1 295 821,24	860 790,17
III. Usługi obce	874 692,52	462 946,64	2 212 500,38	1 646 604,17
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	-8 201,96 0,00	25 474,53 0,00	68 864,87 0,00	95 123,12 0,00
V. Wynagrodzenia	724 530,47	556 637,46	2 540 872,82	2 044 756,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	132 192,02 54 319,56	87 055,11 39 898,08	424 008,40 192 038,10	305 759,99 142 302,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 892,89	12 538,40	65 061,38	71 035,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	427 015,44	85 256,73	540 729,72	804 663,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	413 970,26	141 341,28	1 171 697,67	661 880,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	40 500,00	0,00
II. Dotacje	405 392,21	87 275,25	1 019 125,47	578 035,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 578,05	54 066,03	112 072,20	83 845,02
E. Pozostałe koszty operacyjne	107 218,76	73 196,90	150 748,71	136 810,50
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	107 218,76	73 196,90	150 748,71	136 810,50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	733 766,94	153 401,11	1 561 678,68	1 329 733,54
G. Przychody finansowe	19 648,37	143 343,00	42 136,61	162 680,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	21 285,00 0,00	9 232,14 0,00	38 767,28 0,00	28 569,87 0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	134 110,86	0,00	134 110,86
V. Inne	-1 636,63	0,00	3 369,33	0,00
H. Koszty finansowe	34 610,93	134 578,44	209 377,30	512 497,28
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	30 876,10 0,00	125 140,46 0,00	194 723,48 0,00	493 061,93 0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	6 079,86	0,00	6 079,86
IV. Inne	3 734,83	3 358,12	14 653,82	13 355,49

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	7 18 804,38	162 165,67	1 394 437,99	979 916,99
Odpis wartości firmy	7 188,33	36 427,07	28 753,32	145 733,06
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	36 427,07	28 753,32	145 733,06
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	7 11 616,05	125 738,60	1 365 684,67	834 183,93
Podatek dochodowy	60 700,00	14 688,00	101 882,00	165 132,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	45 434,43	17 024,23	86 769,09	23 783,77
Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	605 481,62	94 026,37	1 177 033,58	645 268,16

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 165 094,58	5 755 826,42
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 165 094,58	5 755 826,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 952 168,64	4 534 088,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	757 712,33	418 080,33
a) zwiększenie (z tytułu)	757 712,33	418 080,33
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	757 712,33	418 080,33
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 709 880,97	4 952 168,64
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	1 364 000,00	600 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	85 400,00	764 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	85 400,00	764 000,00
- wpłat na poczet akcji	85 400,00	764 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	1 364 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00

6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	299 005,94	71 818,11
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	645 268,16	380 984,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	645 268,16	380 984,19
a) zwiększenie (z tytułu)	112 444,17	37 096,14
- pokrycie straty	112 444,17	37 096,14
b) zmniejszenie (z tytułu)	757 712,33	418 080,33
- podziału zysku z lat ubiegłych	757 712,33	418 080,33
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-346 262,22	-309 166,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-346 262,22	-309 166,08
a) zwiększenie (z tytułu)	112 444,17	37 096,14
- pokrycie straty	112 444,17	37 096,14
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-458 706,39	-346 262,22
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-458 706,39	-346 262,22
7. Wynik netto	1 177 033,58	645 268,16
a) zysk netto	1 177 033,58	645 268,16
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 427 528,16	7 165 094,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 427 528,16	7 165 094,58

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.10.2021 do 31.12.2021	Od 1.10.2020 do 31.12.2020	Od 1.01.2021 do 31.12.2021	Od 1.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	605 481,62	94 026,37	1 177 033,58	645 268,16
II. Korekty razem	-232 986,32	610 770,49	-772 295,82	900 634,97
1. Zyski (straty) mniejszości	45 434,43	17 024,23	86 769,09	23 783,77
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	288 079,30	294 696,16	1 158 784,76	1 162 332,33
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	36 427,07	28 753,32	145 733,06
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	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 946,98	84 573,02	18 676,36	269 164,12
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-24 531,46	-128 173,00	-65 031,46	-128 173,00
9. Zmiana stanu rezerw	-52 155,00	16 912,00	-161 725,00	-4 220,00
10. Zmiana stanu zapasów	7 086,43	2 350,15	-48 538,06	3 577,75
11. Zmiana stanu należności	-1 226 375,09	563 978,96	-1 788 511,71	523 128,49
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	515 381,36	-31 000,66	466 335,84	-655 971,78
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	198 958,40	-246 017,44	-467 808,96	-438 719,77
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	372 495,30	704 796,86	404 737,76	1 545 903,13

B.	PRZEPIŃY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	229 237,39	332 030,13	446 730,27	423 426,55
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 100,00	0,00	74 600,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	4 137,39	3 807,15	4 137,39	3 807,15
a)	w jednostkach powiązanych	2 556,16	0,00	2 556,16	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 581,23	3 807,15	1 581,23	3 807,15
4.	Inne wpływy inwestycyjne	191 000,00	328 222,98	367 992,88	419 619,40
II.	Wydatki	1 190 637,46	404 837,30	2 330 691,46	930 860,02
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	483 518,80	148 326,35	900 013,05	332 923,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	707 118,66	256 510,95	1 430 678,41	597 936,65
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-961 400,07	-72 807,17	-1 883 961,19	-507 433,47
C.	PRZEPIŃY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	200 575,46	957 411,10	3 146 676,63	1 510 411,36
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	0,00	764 000,00	85 400,00	764 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	200 575,46	434 756,10	730 553,49	746 411,36
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	-241 345,00	2 330 723,14	0,00
II.	Wydatki	240 112,06	1 629 775,16	1 396 175,63	2 541 321,54
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.	Splaty kredytów i pożyczek	181 614,40	1 198 202,92	855 221,98	1 351 730,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	354 500,00	347 000,00	832 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	15 898,14	34 374,42	77 967,39	144 854,29
8.	Odsetki	22 898,02	42 697,82	96 284,76	212 736,51
9.	Inne wydatki finansowe	19 701,50	0,00	19 701,50	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-39 536,60	-672 364,06	1 750 501,00	-1 030 910,18
D.	PRZEPIŃY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-628 441,37	-40 374,37	271 277,57	7 559,48
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-628 441,37	-40 374,37	271 277,57	7 559,48
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	949 915,40	90 570,83	50 196,46	42 636,98
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	321 474,03	50 196,46	321 474,03	50 196,46

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 FINASNOWEGO

Przychody ze sprzedaży w IV kwartale 2021 roku wyniosły **1.848,1 tys. zł**, a za cały rok **4.750,4 tys. zł**. W stosunku do IV kwartału 2020 roku Spółka odnotowała wzrost przychodów o 874,4 tys. zł, a rok do roku o 406,2 tys. zł.

W IV kwartale 2021 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 2021 roku zrealizowano 1.080 tys. zł. Czas realizacji przedmiotu umowy wynosi 36 miesięcy, zgodnie z harmonogramem do końca II kwartału 2022 roku.

W IV kwartale Spółka realizowała prace w ramach umowy zawartej z Arup Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. generalnego wykonawcy Centralnego Portu Komunikacyjnego (CPK), na świadczenie usług wsparcia technicznego w zakresie ochrony środowiska naturalnego związane z budową i funkcjonowaniem CPK oraz przedsięwzięciami powiązаныmi funkcjonalnie i technologicznie. Spółka pełni rolę oficjalnego podwykonawcy i użyczającego zasoby kompetencyjne dla ww. przedsięwzięcia. Wartość realizowanej umowy wynosi 1.169,7 tys. zł netto i jest rozliczana w trybie miesięcznym zgodnie z uzgodnionym harmonogramem prac. Umowa jest zawarta na okres 3 lat i realizowana od czerwca 2021. Większość prac zostanie zrealizowana i rozliczona w terminie 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy. W 2021 roku rozliczono 317,7 tys. zł.

W lipcu Spółka rozpoczęła prace związane z wykonaniem umowy zawartej z VACAT Energia Sp. z o.o. na opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa zakładu przetwarzania odpadów LIFETEC w Długoszynie (gm. Sulęcín) oraz na odpłatne przekazanie jednostkowej licencji na korzystanie z autorskiej technologii LIFETEC. Wartość kontraktu wynosi 3.828 tys. zł. Rozliczenie prac projektowych w ramach umowy w wysokości 2.428 tys. zł nastąpi do końca 2022 roku. Zgodnie z harmonogramem w 2021 roku rozliczono 587 tys. zł.

Ponadto w lipcu 2021 roku Spółka podpisała umowę z Komisją Europejską na dofinansowanie opracowania i wdrożenia nowej usługi ARCHICLIMA, której celem jest budowa efektywnych ekonomicznie i środowiskowo systemów podniesienia odporności na zmiany klimatu w wielkopowierzchniowych obiektach budowlanych (centra handlowe, lotniska, etc.). Budżet projektu wynosi 2.314.306 EURO. Łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%, w tym dofinansowanie z Komisji Europejskiej to 55% (tj. 1.272.868 EURO) oraz dofinansowanie Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 40% (tj. 4.185 tys. zł). Czas trwania projektu to 48 miesięcy, tj. od 1.07.2021 do 30.06.2025 roku.

Zysk ze sprzedaży za 2021 rok ukształtował się na poziomie **77,9 tys. zł**. Jego niski poziom wynika z faktu, że koszty ponoszone w projekcie LIFE Archiclimate i amortyzacja prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+, w łącznej kwocie 1.085 tys. zł są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej i w całej wysokości obciążają zysk ze sprzedaży, a przypadająca na nie dotacja, w kwocie 823 tys. zł, wykazywana jest dopiero na poziomie pozostałych przychodów operacyjnych. Korygując te koszty o dotację, należy podkreślić, że Spółka osiągnęłaby „czysty” zysk ze sprzedaży w wysokości **900,9 tys. zł**, a rentowność sprzedaży wyniosła by **18,9%**.

W 2021 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości **974,0 tys. zł**, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła **20,5%**. Dla porównania w ubiegłym roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 931,8 tys. zł, a rentowność sprzedaży 21,4%.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 27,7 tys. zł. W stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku strata ta była niższa o 194,1 tys. zł dzięki redukcji kosztów obsługi finansowania zewnętrznego. W samym IV kwartale 2021 roku obserwujemy spadek kosztów z tytułu odsetek o 96,7 tys. zł w stosunku do IV kwartału roku ubiegłego, a za cały 2021 rok koszty te były niższe o 288,8 tys. zł. Spółka kontynuuje prace nad obniżeniem swojego zadłużenia, w tym nad pozyskaniem tańszego źródła

finansowania oraz rozłożeniem jego spłaty w dłuższym okresie czasu na korzystnych warunkach. Głównym celem jest sukcesywna spłata zadłużenia z nadwyżek finansowych generowanych z zysku Spółki.

Po pokryciu straty na działalności finansowej zysk brutto w 2021 roku ukształtował się na poziomie **946,3 tys. zł.** W porównaniu do 2020 roku zysk Spółki wypracowała większy zysk brutto o 236,3 tys. zł.

Za 2021 rok Spółka wypracowała zysk netto w kwocie **890,8 tys. zł.** W porównaniu do ubiegłego roku zysk był wyższy o 315,3 tys. zł. W samym IV kwartale 2021 roku zysk netto wyniósł **617,1 tys. zł** i był wyższy w porównaniu do IV kwartału 2020 roku o 479,9 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto w 2021 roku wyniosła **18,7%** i była wyższa niż w ubiegłym roku o 5,5 p.p.

Na dzień 31.12.2021 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartości prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na dzień 31.12.2021 wynosi 9.884,4 tys. zł.

Wzrost należności z tytułu dostaw i usług na 31.12.2021 roku o 1.612,2 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego wynika z dużego zafakturowania z końcem roku części kontraktów długoterminowych, a należności te nie mają charakteru przeterminowanych.

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 31.12.2021 roku wynosi 1.269, 3 tys. zł, z tego 1.068,9 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.12.2021 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wyniósł 4.623,7 tys. zł, co w porównaniu do 31.12.2020 roku daje spadek zobowiązań o 347,6 tys. zł.

Poniżej przedstawiono strukturę pozycji bilansowej „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania” na dzień 31.12.2021 rok i na 31.12.2020 roku.

LP.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, w tym:	Stan na dzień 31.12.2021r. w zł	udział %	Stan na dzień 31.12.2020r. w zł	udział %
		14 029 163,06	100,0%	13 110 189,04	100,0%
I	Rezerwy na zobowiązania	123 804,00	0,9%	285 529,00	2,2%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 804,00	0,7%	239 529,00	1,8%
2	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	32 000,00	0,2%	46 000,00	0,4%
II	Zobowiązania długoterminowe	982 969,07	7,0%	612 801,93	4,7%
1	Kredyty i pożyczki	982 969,07	7,0%	612 801,93	4,7%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 640 718,52	26,0%	4 358 520,41	33,2%
1	Kredyty i pożyczki	276 348,37	2,0%	176 285,52	1,3%
2	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	683 789,98	4,9%	1 744 732,05	13,3%
3	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingów	0,00	0,0%	14 582,59	0,1%
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	870 890,58	6,2%	904 652,15	6,9%
5	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 114 289,92	7,9%	512 366,67	3,9%
6	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	116 947,43	0,8%	125 008,79	1,0%
7	Zobowiązania inwestycyjne	517 336,84	3,7%	851 758,90	6,5%
8	Pozostałe zobowiązania	61 115,40	0,4%	29 133,74	0,2%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 281 671,47	66,2%	7 853 337,70	59,9%
1	Przychodów przyszłych okresów długookresowe z tytułu otrzymanych dotacji	7 036 006,63	50,2%	6 894 583,40	52,6%
2	Przychodów przyszłych okresów krótkookresowe z tytułu otrzymanych dotacji	1 961 301,64	14,0%	575 207,64	4,4%
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkookresowe	284 363,20	2,0%	383 546,66	2,9%

Do najistotniejszych zmian w strukturze zadłużenia Spółki należy zaliczyć terminowy wykup na koniec III kwartału 2021 obligacji serii E o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 827 tys. zł, pozyskanie finansowania o długoterminowym charakterze w wysokości 642 tys. zł, spadek rezerw o 161,7 tys. zł. W związku z otrzymaną dotacją na realizację projektu Life Archiclimate nastąpił wzrost PPO z tytułu dotacji, jednak przy uzyskanym poziomie dofinansowania, zarówno z Komisji Europejskiej, jak i z NFOŚiGW, w wysokości 95%, nie będzie to stanowiło dla Spółki istotnego obciążenia.

Na przestrzeni całego roku nastąpiła korzystana zmiana struktury zadłużenia, w tym spadek przeterminowanych zobowiązań oraz znacząca redukcja ujemnego kapitału obrotowego o **2.079,8 tys. zł**.

Obecny poziom pozyskanych kontraktów i ich rentowność pozwoli Spółce w najbliższej perspektywie czasu na dalsze, sukcesywne spłacanie zobowiązań i stopniowe oddłużanie Spółki, tak jak to miało miejsce w dwóch ostatnich latach. Osiągnięty zysk EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNI) za 2021 rok wyniósł **1.647,3 tys. zł**, co ma realny i znaczący wpływ na obniżenie ryzyka braku spłaty bieżących zobowiązań.

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

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 6.894,6 tys. zł, stanowiącej dofinansowanie do prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanego prototypu. W 2021 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 575,2 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclimate w kwocie 1.998,4 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przekazanymi współbeneficjentom projektu na poniesione przez nich koszty projektu.
3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 284,4 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.12.2021 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 31.12.2021 roku wyniosła 680,8 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za cały 2021 rok wyniosły **8.306 tys. zł**, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 6.991,1 tys. zł, daje wzrost sprzedaży o 1.315 tys. zł, tj. **18,8%**.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie **1.561,7 tys. zł**, osiągając na tym poziomie **18,8% rentowności**. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 1.329,7 tys. zł i rentowność 19,0%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły **3.733,4 tys. zł**, co stanowi **44,9%** przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim kwota przychodów z tytułu dotacji, które w bieżącym okresie wyniosły 1.019,1 tys. zł i zostały zrealizowane przede wszystkim przez Podmiot Dominujący. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 1.020,9 tys. zł.

Na działalności finansowej Grupa Kapitałowa poniosła stratę w wysokości 167,2 tys. zł. W stosunku do roku ubiegłego, w którym strata wyniosła 349,8 tys. zł, strata w 2021 roku była niższa o 182,6 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 28,7 tys. zł zysk brutto w 2021 roku ukształtował się na poziomie **1.365,7 tys. zł** i w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku był wyższy o 531,5 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) w 2021 roku wyniósł **2.143,4 tys. zł**.

Po obciążeniu podatkiem dochodowym i zyskiem mniejszości Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości **1.177 tys. zł**, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie **14,2%**.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w 2021 roku osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie **1.590 tys. zł**. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do 2020 roku wyniósł 242,5 tys. zł i przyczynił się do osiągnięcia zysku operacyjnego w 2021 roku w kwocie 377,5 tys. zł. Dla porównania w roku ubiegłym Spółka wygenerowała zysk operacyjny w wysokości 326,9 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto w 2021 roku w wysokości **367,8 tys. zł** i rentowność **23,1%**. W ubiegłym roku zysk netto wynosił 302,3 tys. zł, a rentowność sprzedaży netto wyniosła 22,4%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała w 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości **2.189,5 tys. zł**. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do 2020 roku wyniósł 745,2 tys. zł. Zysk operacyjny w 2021 roku wyniósł 264,5 tys. zł. Dla porównania w ubiegłym roku zysk operacyjny wyniósł 76,6 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości **228,3 tys. zł** i rentowność **10,4%**, a w roku ubiegłym zysk wynosił 62,6 tys. zł i rentowność 4,3%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.12.2021 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

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

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka w IV kwartale wykonała dodatkową analizę kierunków rozwoju i potencjałów rynku w obszarze inżynierii środowiska i gospodarki odpadami. Ponadto zespół menadżerski Spółki skoncentrował się na pozyskaniu nowej doświadczonej kardy specjalistów i wzmocnieniu zespołów ludzkich w wyspecjalizowanych obszarach działalności grupy Kapitałowej w związku z realizacją projektu we współpracy z Komisją Europejską.

Ponadto Spółka w IV kwartale 2021 roku skoncentrowała się na pracach projektowych i analitycznych ukierunkowanych na wdrożeniach komercyjnych autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC z uwagi na podpisane i realizowane kontrakty.

Jednocześnie kontynuowane były prace projektowe i uzgodnieniowe dla rozbudowy Centrum Badawczo-Rozwojowego INVESTTEKO w Świętochłowicach w celu budowy zintegrowanego Centrum Recyklingu i Energii Odnawialnej „CREO Park” wg autorskich technologii LIFETEC (zgazowania odpadów) oraz PLC (recyklingu tworzyw sztucznych). Dokonano rozpoznania rynku w zakresie dostawców elementów technologii stanowiących infrastrukturę towarzyszącą dla technologii autorskich Spółki.

Spółka w IV kwartale kontynuowała również wsparcie dla Zamawiającego w ramach nadzoru autorskiego nad inwestycją polegającą na budowie nowego bloku energetycznego opalanego paliwem alternatywnym o wydajności 15 tys. ton paliwa/rok przeznaczanego do produkcji energii cieplnej i elektrycznej w kogeneracji dla Nyskiej Energetyki Ciepłej - Nysa Sp. z o.o.

W obszarze środowiskowej działalności eksperckiej Spółka kontynuowała w IV kwartale prace konsultingowe w zakresie opracowania Raportu o oddziaływaniu na środowisko dla inwestycji budowy Centralnego Portu Komunikacyjnego wraz z zespołem Generalnego Wykonawcy (Arup Polska Sp. z o.o).

Technologia LIFETEC

Spółka w listopadzie 2021 podpisała umowę VIG Energia S.A. z siedzibą w Myszkowie na dostawę instalacji LIFETEC, odpłatne przekazanie jednostkowej licencji na korzystanie z technologii oraz opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn.: Budowa instalacji przetwarzania odpadów LIFETEC w Myszkowie. Tym samym zespół projektowy rozpoczął prace nad wykonaniem wielobranżowego projektu budowlanego.

Spółka w IV kwartale realizowano także prace projektowe dla wdrożenia instalacji LIFETEC w Długoszynie, które pozwoliły zgodnie z harmonogramem na opracowanie Projektu Budowlanego, złożenie do właściwego organu Budowlanego i rozpoczęcie postępowania w sprawie wydania pozwolenia na budowę.

Spółka wykonała ponadto analizy dalszych możliwości pozyskania kontraktów na wdrożenia komercyjne technologii LIFETEC pracując nadal nad rozwojem i udoskonalaniem technologii we własnym Centrum Badawczo-Rozwojowym.

Remediacje

W IV kwartale br. Spółka kontynuowała realizację umowy prac badawczych i przygotowawczych na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” – nowej, ekologicznej dzielnicy Katowic.

Zgodnie z harmonogramem wykonano szereg badań i analiz środowiskowych pobranych prób materiału gruntowego. Ponadto dokonano szereg analiz technicznych i mechanicznych dla pobranych prób w kontekście doboru metod ich zagospodarowania (odzysku lub unieszkodliwiania).

Spółka ponadto kontynuuje prace bioremediacyjne dla bazy paliw lotniczych na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego „Katowice” w Pyrzowicach. W IV kwartale 2021 r. zostały zrekultywowane kolejne trzy sektory terenowe, co stanowi kolejne 5% powierzchni całkowitej przeznaczanej do remediacji.

Recycling

W IV kwartale Zarząd Spółki Ekopartner Silesia obserwował kontynuację trendu popytowego na Recyklaty stanowiące produkty Spółki. Silny wzrost popytu utrzymuje Zarząd w przekonaniu o potrzebie inwestycji w rozbudowę parku maszynowego. Kontynuowano tym samym prace przygotowawcze dla wdrożenia wężła regranulacji i produkcji wyspecjalizowanych techniczne regranulatów.

Regranulaty będą nowym produktem dostępnym w asortymencie spółki EkoPartner Silesia Sp. z o.o., co umożliwi dostęp do większej grupy potencjalnych klientów, podwyższy rentowność działalności oraz zwiększy elastyczność działalności operacyjnej Spółki.

Dokonano rewizji planów inwestycyjnych w kontekście zmienności warunków rynkowych, a w szczególności poszerzenia zakresu działalności.

Spółka rozpoczęła prace koncepcyjne i uzgodnieniowe dla wdrożenia dodatkowej linii technologicznej dla recyklingu niebezpiecznych odpadów opakowaniowych. Poszerzenie oferty Spółki o nową usługę w zakresie recyklingu odpadów niebezpiecznych pozwoli w przyszłości na istotny wzrost przychodów i rentowności działalności Spółki.

Innowacyjne projekty dofinansowane

Spółka w IV kwartale br. Kontynuowała realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Skompletowany został zespół projektu oraz dokonano ostatecznych uzgodnień z Międzynarodowym Portem Lotniczym KATOWICE w Pyrzowicach w kontekście demonstracyjnego wdrożenia błękitno-zielonej infrastruktury ARCHICLIMA. Zespół projektu realizował prace w zakresie doboru rozwiązań technicznych i metodyk badawczych dla wdrożeń usługi ARCHICLIMA na terenie centrów handlowych w różnych regionach kraju.

Pogłębiono dodatkowo analizę potencjału wdrożeniowego nowej autorskiej usługi ARCHICLIMA w obszarze „walki ze zmianami klimatycznymi”.

Ponadto w IV kwartale kontynuowano prace na nowym wnioskiem o dofinansowanie z programu LIFE. W listopadzie 2021 roku Spółka złożyła do Komisji Europejskiej w programie LIFE wniosek pt. „plasticLIFecycle: The solution for the management of mixed hard plastic waste by applying circular economy approach”

Konsorcjum projektu składa się z następujących podmiotów: *lider konsorcjum*-INVESTEKO S.A., Plastica Skaza (Słowenia), The New Raw (Holandia), Ekopartner Silesia, Instytut Ekologii Terenów Przemysłowych, Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej. Celem projektu jest zwiększenie poziomu recyklingu tworzyw sztucznych oraz wzrost wykorzystania materiałów pochodzących z recyklingu w produkcji wyrobów z tworzyw sztucznych.

Eko-outsourcing

Spółka INVESTEKO Serwis w IV kwartale 2021 r. kontynuowała działania na rzecz standaryzacji i automatyzacji usługi eko-outsourcingu w modelu abonamentowym. Spółka realizowała i nadzorowała prace projektowe nad nowym autorskim cyfrowym systemem zarządzania środowiskowego.

Ponadto zespół menadżerski Spółki jako uczestnik konsorcjum angażował się w realizację projektu ARCHICLIMA w zakresie opracowania metodyki audytu badania poziomu odporności na zmiany klimatyczne Centrów Handlowych w kraju. Dokonano wstępnej selekcji obiektów, które zostaną zaproszone do współpracy przy projekcie LIFE Archiclisma.

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

Na dzień 31.12.2021 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.p
biuro@ekopartner-silesia.pl

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

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

NIP 6272468950

REGON 278050956

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Piotr Góral

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 11.02.2022 roku przedstawia się następująco:

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

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

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 31.12.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	11	10
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.12.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	36	34
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	12	----

Świętochłowice, dnia 11 lutego 2022 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan