



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

I KWARTAŁ 2022 ROKU

Świętochłowice, 12 maja 2022 r.

Raport INVESTEKO S.A. za I kwartał roku 2022 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 Gocyła

RADA NADZORCZA

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2022r.**

AKTYWA	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	17 982 271,97	18 327 047,66
I. Wartości niematerialne i prawne	9 674 130,91	10 515 445,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 674 130,91	10 515 359,71
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	85,46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 560 210,86	6 968 015,49
1. Środki trwałe	6 732 250,53	6 296 515,49
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	4 758 371,17	4 895 660,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	264 073,12	186 461,68
d) środki transportu	538 236,02	36 716,92
e) inne środki trwałe	15 487,46	21 593,36
2. Środki trwałe w budowie	827 960,33	671 500,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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	631 778,10	561 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	631 778,10	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	70 778,10	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	70 778,10	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 049,00	208 910,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 049,00	208 910,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 451 950,42	2 627 809,63
I. Zapasy	0,00	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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 084 167,80	499 265,79
1. Należności od jednostek powiązanych	33 099,98	3 075,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	33 099,98	3 075,00
- do 12 miesięcy	33 099,98	3 075,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 051 067,82	496 190,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	728 931,39	468 485,00
- do 12 miesięcy	728 931,39	468 485,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40 278,15	4 798,93
c) inne	281 858,28	22 906,86
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 013 309,59	221 939,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 013 309,59	221 939,61
a) w jednostkach powiązanych	0,00	6 629,21
- udzielone pożyczki	0,00	6 629,21
b) w pozostałych jednostkach	438 675,14	194 092,63
- udzielone pożyczki	438 675,14	194 092,63
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	574 634,45	21 217,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	574 634,45	21 217,77
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 354 473,03	1 906 604,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	21 434 618,99	20 955 253,89

PASYWA	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 491 034,83	7 538 962,10
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	1 449 400,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	844 688,15	575 445,02
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	151 170,85	43 786,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 943 584,16	13 416 291,79
I. Rezerwy na zobowiązania	139 812,00	311 202,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 812,00	265 202,00
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	1 208 058,19	589 135,02
1. Wobec jednostek powiązanych	244 778,15	307 189,25
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	963 280,04	281 945,77
a) kredyty i pożyczki	606 151,62	281 945,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	357 128,42	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 704 218,99	4 734 317,59
1. Wobec jednostek powiązanych	22 150,86	2 813,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 569,65	2 813,43
- do 12 miesięcy	5 569,65	2 813,43
b) inne	16 581,21	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 682 068,13	4 731 504,16
a) kredyty i pożyczki	174 372,02	294 966,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	639 289,42	1 734 470,36
c) inne zobowiązania finansowe	80 094,02	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	873 471,70	1 024 146,47
- do 12 miesięcy	873 471,70	1 024 146,47
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	742 626,75	619 840,93
h) z tytułu wynagrodzeń	120 590,36	122 074,73
i) inne	51 623,86	936 004,78
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 891 494,98	7 781 637,18
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 891 494,98	7 781 637,18
- długoterminowe	6 737 114,58	6 750 781,49
- krótkoterminowe	2 154 380,40	1 030 855,69
PASYWA RAZEM:	21 434 618,99	20 955 253,89

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2022 do 31.03.2022	Od 1.01.2021 do 31.03.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 183 474,93	896 526,11
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	53 731,62	35 606,66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 057 338,87	968 627,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	126 136,06	-72 101,39
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 289 334,83	902 707,63
I. Amortyzacja	263 868,32	277 320,72
II. Zużycie materiałów i energii	114 033,03	64 171,24
III. Usługi obce	495 253,69	249 758,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 264,79	23 571,90
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	337 889,37	250 348,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	41 081,01	30 111,45
- emerytalne	20 353,18	15 754,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 944,62	7 425,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-105 859,90	-6 181,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	322 953,57	143 802,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 591,73	0,00
II. Dotacje	299 725,51	143 801,91
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	20 636,33	0,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 351,08	1 283,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	22 351,08	1 283,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	194 742,59	136 337,12
G. Przychody finansowe	22 583,78	3 361,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	22 155,73	3 361,91
- od jednostek powiązanych	0,00	295,89
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	428,05	0,00
H. Koszty finansowe	49 370,52	82 854,76
I. Odsetki, w tym:	47 459,07	80 773,92
- dla jednostek powiązanych	2 690,50	4 234,47
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 911,45	2 080,84
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	167 955,85	56 844,27
J. Podatek dochodowy	16 785,00	13 058,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	151 170,85	43 786,27

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 – 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 339 863,98	7 409 775,83
- 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	8 339 863,98	7 409 775,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 495 855,83	4 920 410,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
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. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 449 400,00	1 364 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	85 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	85 400,00
- wpłat na poczet akcji	0,00	85 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	1 449 400,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	844 688,15	575 445,02
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	844 688,15	575 445,02
- 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	844 688,15	575 445,02
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	844 688,15	575 445,02
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	844 688,15	575 445,02
8. Wynik netto	151 170,85	43 786,27
a) zysk netto	151 170,85	43 786,27
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 491 034,83	7 538 962,10
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 491 034,83	7 538 962,10

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2022 - 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2022 do 31.03.2022	Od 1.01.2021 do 31.03.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
A. OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	151 170,85	43 786,27
II. Korekty razem	172 925,52	-54 775,38
1. Amortyzacja	263 868,32	277 320,72
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 883,57	41 882,60
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	21 288,00	25 673,00
6. Zmiana stanu zapasów	2 415,71	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 111 271,04	-259 131,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-696 336,07	249 460,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-538 465,05	-389 980,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	324 096,37	-10 989,11
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
B. INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	726 873,95	94 600,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
1. aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i		
2. prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	30 165,55	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	30 165,55	0,00
- odsetki	30 165,55	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	696 708,40	94 600,00
II. Wydatki	386 629,63	241 446,30
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych		
1. aktywów trwałych	294 404,44	14 081,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	92 225,19	227 365,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	340 244,32	-146 846,30
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
C. FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	425 420,80
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		
1. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	85 400,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	340 020,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	371 816,81	271 428,45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału		
3. zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	234 729,03	206 093,50
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	55 000,00	31 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	62 261,30	14 582,59
8. Odsetki	19 826,48	19 752,36
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-371 816,81	153 992,35
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	292 523,88	-3 843,06
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	292 523,88	-3 843,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	282 110,57	25 060,83
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	574 634,45	21 217,77

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2022 r.**

AKTYWA	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	17 960 392,06	18 120 253,69
I. Wartości niematerialne i prawne	9 823 761,05	10 526 972,27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 674 130,91	10 515 359,71
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 700,14	11 612,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	40 734,03	69 487,35
1. Wartość firmy - jednostki zależne	40 734,03	69 487,35
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 908 966,78	7 241 207,07
1. Środki trwałe	7 079 650,06	6 594 777,07
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	4 758 371,17	4 895 660,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	476 034,07	392 737,13
d) środki transportu	673 674,60	128 703,05
e) inne środki trwałe	15 487,46	21 593,36
2. Środki trwałe w budowie	829 316,72	639 500,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	6 930,00
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	70 778,10	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	70 778,10	0,00
d) w pozostałych jednostkach	70 778,10	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	70 778,10	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 049,00	208 910,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 049,00	208 910,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 372 380,12	3 230 850,89
I. Zapasy	151 678,93	92 531,42
1. Materiały	61 012,00	40 469,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	87 470,00	49 120,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	3 196,93	2 942,42
II. Należności krótkoterminowe	1 716 092,99	871 431,76
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	1 716 092,99	871 431,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 299 016,81	825 987,76
- do 12 miesięcy	1 299 016,81	825 987,76
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	63 197,86	20 200,14
c) inne	353 878,32	25 243,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 138 780,86	357 800,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 138 780,86	357 800,48
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	477 216,67	279 092,63
- udzielone pożyczki	477 216,67	279 092,63
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	661 564,19	78 707,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	661 564,19	78 707,85
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 365 827,34	1 909 087,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	22 333 168,78	21 351 501,18

PASywa	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 708 470,33	7 419 393,02
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	1 449 400,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	673 380,40	299 005,94
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	325 888,96	168 898,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	214 350,18	96 197,04
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	13 410 348,27	13 835 911,12
I. Rezerwy na zobowiązania	139 812,00	311 202,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 812,00	265 202,00
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	1 107 425,70	429 735,53
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	1 107 425,70	429 735,53
a) kredyty i pożyczki	608 914,34	312 974,61
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	498 511,36	116 760,92
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 271 615,59	5 313 100,26
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	3 271 615,59	5 313 100,26
a) kredyty i pożyczki	249 336,58	404 396,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	639 289,42	1 734 470,36
c) inne zobowiązania finansowe	149 391,30	47 199,74
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 024 729,87	1 139 817,50
- do 12 miesięcy	1 024 729,87	1 139 817,50
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	958 120,31	865 874,17
h) z tytułu wynagrodzeń	199 053,33	185 337,01
i) inne	51 694,78	936 004,78
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 891 494,98	7 781 873,33
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 891 494,98	7 781 873,33
- długoterminowe	6 737 114,58	6 750 781,49
- krótkoterminowe	2 154 380,40	1 031 091,84
PASYWA RAZEM:	22 333 168,78	21 351 501,18

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2022 do 31.03.2022	Od 1.01.2021 do 31.03.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 369 245,81	1 688 290,41
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 243 109,75	1 760 391,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	126 136,06	-72 101,39
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 277 644,87	1 542 644,10
I. Amortyzacja	285 366,48	295 067,02
II. Zużycie materiałów i energii	470 650,05	254 077,42
III. Usługi obce	606 876,88	325 927,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 373,36	24 695,24
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	751 377,52	546 024,61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	119 547,22	85 846,91
- emerytalne	55 666,08	40 766,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 453,36	11 005,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	91 600,94	145 646,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	391 991,83	144 509,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 591,73	0,00
II. Dotacje	368 756,91	144 508,89
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	20 643,19	0,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	44 872,75	6 041,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	44 872,75	6 041,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	438 720,02	284 113,49
G. Przychody finansowe	22 583,78	3 066,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	22 155,73	3 066,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	428,05	0,00
H. Koszty finansowe	52 791,80	82 779,02
I. Odsetki, w tym:	50 422,15	80 683,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	2 369,65	2 096,01
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów	0,00	0,00
I. jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	408 512,00	204 400,49
K. Odpis wartości firmy	7 188,33	7 188,33
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	7 188,33
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00

L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	401 323,67	197 212,16
O. Podatek dochodowy	38 897,00	22 464,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	36 537,71	5 849,72
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	325 888,96	168 898,44

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZA OKRES 01.01.2022 – 31.03.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 382 581,37	7 165 094,58
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 382 581,37	7 165 094,58
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	5 709 880,97	4 952 168,64
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	1 449 400,00	1 364 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	85 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	85 400,00
- wpłat na poczet akcji	0,00	85 400,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	1 449 400,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	673 380,40	299 005,94
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 132 086,79	645 268,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 132 086,79	645 268,16
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 132 086,79	645 268,16
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-458 706,39	-346 262,22
- 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	-458 706,39	-346 262,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	673 380,40	299 005,94
7. Wynik netto	325 888,96	168 898,44
a) zysk netto	325 888,96	168 898,44
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 708 470,33	7 419 393,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 708 470,33	7 419 393,02

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.01.2022 do 31.03.2022	Od 1.01.2021 do 31.03.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	325 888,96	168 898,44
II. Korekty razem	76 589,60	-78 082,51
1. Zyski (straty) mniejszości	36 537,71	5 849,72
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	285 366,48	295 067,02
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	7 188,33
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 492,65	41 973,11
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	21 288,00	25 673,00
10. Zmiana stanu zapasów	-30 591,07	-19 981,62
11. Zmiana stanu należności	932 328,55	-254 281,22
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-643 615,84	209 997,25
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-543 405,21	-389 568,10
14. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	402 478,56	90 815,93
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	726 873,95	116 920,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	30 165,55	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	30 165,55	0,00
- odsetki	30 165,55	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	696 708,40	116 920,80
II. Wydatki	391 547,24	255 690,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	299 322,05	28 325,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	92 225,19	227 365,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	335 326,71	-138 770,11

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	458 100,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	85 400,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	372 700,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	397 715,11	381 634,43
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	239 346,14	300 616,52
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	55 000,00	31 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	78 242,91	26 422,76
8. Odsetki	25 126,06	23 595,15
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-397 715,11	76 465,57
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+ / -B.III+ / -C.III)	340 090,16	28 511,39
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	340 090,16	28 511,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	321 474,03	50 196,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+ /-D)	661 564,19	78 707,85

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał własny

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

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.

Program motywacyjny

Zgodnie z Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2021 r. Spółka przyjęła do realizacji motywacyjny Program Opcji Menadżerskich. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie dokonywała ujęcia i wyceny w księgach rachunkowych Programu Opcji Menadżerskich zgodnie z MSSF 2, gdyż ustawa nie narzuca takiego obowiązku. W rezultacie realizacja tego programu skutkować będzie jedynie ujęciem w księgach rachunkowych podwyższenia kapitału akcyjnego.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

Kontrakty długoterminowe

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

Zmiana polityki rachunkowości

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

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

III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przychody ze sprzedaży w I kwartale 2022 roku wyniosły **1.183,5 tys. zł**, co w stosunku do I kwartału 2021 roku daje wzrost przychodów o 286,9 tys. zł, tj. 32%.

W I kwartale 2022 roku trwały prace realizowane w ramach umowy z Górnośląskim Towarzystwem Lotniczym S.A. z siedzibą w Katowicach na "Wykonanie pełnego zakresu remediacji terenu byłej powojkowej bazy paliw". Wartość umowy wynosi 5.769,5 tys. zł, z czego w I kwartale 2022 roku zrealizowano przychody w wysokości 210 tys. zł. Czas realizacji przedmiotu umowy wynosi 36 miesięcy i zgodnie z harmonogramem umowa zrealizowana zostanie do końca II kwartału 2022 roku.

W I kwartale br. Spółka kontynuowała realizację 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 2022 roku rozliczono prace w kwocie 195 tys. zł.

W lipcu ubiegłego roku 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 2022 roku rozliczono 203 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. W ramach realizacji projektu w I kwartale 2022 roku poniesiono koszty 183,4 tys. zł, które w dużej mierze przyczyniły się do poniesionej straty ze sprzedaży w wysokości 105,8 tys. zł. Koszty ponoszone w projekcie LIFE Archiclimate i amortyzacja prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+, w łącznej kwocie 393,7 tys. zł są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej i w całej wysokości obciążają zysk ze sprzedaży, zaś przypadająca na nie dotacja, w kwocie 299,7 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 **193,9 tys. zł**, a rentowność sprzedaży wyniosła by **16,4%**.

W I kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości **194,7 tys. zł**, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła **16,5%**. Dla porównania w ubiegłym roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 136,3 tys. zł, a rentowność sprzedaży 15,2%.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 26,8 tys. zł. W stosunku do analogicznego okresu w 2021 roku strata ta była niższa o 52,7 tys. zł dzięki redukcji kosztów obsługi finansowania zewnętrznego. W samym I kwartale 2022 roku obserwujemy spadek kosztów z tytułu odsetek o 33,3 tys. zł w stosunku do I kwartału roku ubiegłego. 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 ukształtował się na poziomie **168 tys. zł**. W porównaniu do I kwartału 2021 roku Spółka wypracowała większy zysk brutto o 111,1 tys. zł.

Za I kwartał 2022 rok Spółka wypracowała zysk netto w kwocie **151,2 tys. zł**. W porównaniu do ubiegłego roku zysk był wyższy o 107,4 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto w 2022 roku wyniosła **12,8%** i była wyższa niż w ubiegłym roku o 7,9 p.p.

Na dzień 31.03.2022 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartości prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na koniec I kwartału wynosi 9.674,1 tys. zł.

Wzrost należności z tytułu dostaw i usług na 31.03.2022 roku o 290,4 tys. zł w stosunku do końca I kwartału roku ubiegłego wynika z dużego zafakturowania 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 31.03.2022 roku wynosi 1.354,5 tys. zł, z tego 1.116,7 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.03.2022 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wynosił 3.912,3 tys. zł, co w porównaniu do 31.03.2021 roku daje spadek tych zobowiązań o **1.411,2 tys. zł**.

Na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy nastąpiła korzystana zmiana struktury zadłużenia, w tym spadek przeterminowanych zobowiązań oraz znacząca redukcja ujemnego kapitału obrotowego o 1.744,7 tys. zł.

Do najistotniejszych zmian w strukturze zadłużenia Spółki w okresie ostatnich 12 miesięcy należy zaliczyć terminowy wykup obligacji serii E o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 827 tys. zł, pozyskanie finansowania o długoterminowym charakterze w wysokości 642 tys. zł, spadek rezerw o 171,4 tys. zł. W związku z otrzymaną dotacją na realizację projektu Life Archiclimate nastąpił wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów o 1.109,9 tys. zł w głównej mierze z tytułu dotacji. Przy uzyskanym poziomie dofinansowania, zarówno z Komisji Europejskiej, jak i z NFOŚiGW, w łącznej wysokości 95%, nie będzie to stanowiło dla Spółki istotnego obciążenia.

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. Zysk EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) za I kwartał 2022 rok wynosi **335,5 tys. zł**, i daje 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, kredyt, leasing. 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 6.750,8 tys. zł, stanowiącej dofinansowanie do prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjnie z tytułu dotacji proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanego prototypu. W I kwartale 2022 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 143,8 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclimate w kwocie 1.947,6 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjnie 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 193,1 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.03.2022 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 31.03.2022 roku wyniosła 688 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za I kwartał 2022 rok wyniosły **2.369,2 tys. zł.**, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 1.688,3 tys. zł, daje wzrost sprzedaży o 680,9 tys. zł, tj. **40,3%**.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie **438,7 tys. zł.**, osiągając na tym poziomie **18,5% rentowności**. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 284,1 tys. zł i rentowność 16,8%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły **1.239,5 tys. zł.**, co stanowi **52,3%** przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowi kwota przychodów z tytułu dotacji, które w bieżącym okresie wyniosły 368,7 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 347,1 tys. zł.

Na działalności finansowej Grupa Kapitałowa poniosła stratę w wysokości 30,2 tys. zł. W stosunku do roku ubiegłego, w którym strata wyniosła 79,7 tys. zł, strata za I kwartał 2022 roku była niższa o 49,5 tys. zł, co jest efektem systematycznego oddłużania Grupy Kapitałowej, a przede wszystkim Podmiotu Dominującego.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisie wartości firmy w kwocie 7,2 tys. zł zysk brutto w I kwartale 2022 roku ukształtował się na poziomie **401,3 tys. zł** i w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku był wyższy o 204,1 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) w I kwartale 2022 roku wyniósł **593,3 tys. zł.**

Po obciążeniu podatkiem dochodowym i zyskiem mniejszości Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości **325,9 tys. zł.**, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie **13,75%**.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie **468,6 tys. zł.** Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do I kwartału 2021 roku wyniósł 51,9 tys. zł, tj. 12,5%. Spółka za I kwartał 2022 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 128,2 tys. zł, a zysk netto w wysokości **118 tys. zł.** Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie **25,2%**. W I kwartale ubiegłego roku zysk netto wynosił 117,7 tys. zł, a rentowność sprzedaży netto 28,3%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości **777,6 tys. zł.** Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do I kwartału 2021 roku wyniósł 360,3 tys. zł, tj. o 86,3%. Zysk operacyjny w I kwartale 2022 roku wyniósł 111,5 tys. zł. Dla porównania w I kwartale ubiegłego roku zysk operacyjny wyniósł 19,6 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła za I kwartał 2022 roku zysk netto w wysokości **96,2 tys. zł** i rentowność **12,4%**. W I kwartale roku ubiegłego zysk netto wynosił 15,4 tys. zł, a rentowność 3,7%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.03.2022 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 I kwartale 2022 umacniała swoją pozycję na rynku w zakresie podstawowej działalności operacyjnej w obszarze inżynierii środowiska i gospodarki odpadami. Kontynuowane były również prace rozwojowe w zakresie przygotowań do rozbudowy Centrum Badawczo-Rozwojowego, której celem jest komercjalizacja autorskich technologii produkcji energii z odpadów w technologii zgazowania oraz technologii recyklingu tworzyw sztucznych i zastosowań komercyjnych recyklatów poliolefinowych.

Zespół technologiczny Spółki koncentrował się ponadto na pracach projektowych i analitycznych, ukierunkowanych na komercyjne wdrożenia autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC w ramach podpisanych i realizowanych kontraktów projektowych i wdrożeńiowych.

Spółka w I kwartale 2022 r. kontynuowała również wsparcie dla Nyskiej Energetyki Ciepłej - Nysa Sp. z o.o. 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 ciepłej i elektrycznej w kogeneracji.

Ponadto, w ramach prowadzonego projektu usług klimatycznych ARCHICLIMA, kontynuowano prace nad pozyskaniem ekspertów branżowych na potrzeby budowy unikatowego centrum kompetencji.

Technologia LIFETEC

Spółka w I kwartale 2022 r. realizowała umowę dla 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. Prace skoncentrowane były na opracowaniu wielobranżowej koncepcji technicznej jako pierwszej fazy przygotowań do opracowania wielobranżowego projektu budowlanego.

Spółka w I kwartale br. realizowała także prace projektowe dla wdrożenia instalacji LIFETEC w Długoszynie, z naciskiem na projekt technologiczny. Ponadto koordynowano prace uzgodnieniowe w postępowaniu administracyjnym w sprawie wydania pozwolenia na budowę.

Zespół projektowy dokonał również rewizji założeń technologicznych oraz kosztotwórczych na potrzeby komercjalizacji instalacji LifeCogeneration.pl na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego w kierunku budowy Centrum Recyklingu i Energii Odnawialnej (CREO Park INVESTEKO).

Remediacje

W I kwartale br. Spółka zakończyła wszystkie badawcze etapy prac na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” – nowej, ekologicznej dzielnicy Katowic. Dokonano kompleksowej analizy dokonanych badań i analiz środowiskowych prób gruntowych. Zespół realizujący zadanie dokonał doboru optymalnych metod rekultywacji i zagospodarowania (odzysku lub unieszkodliwiania) mas ziemnych w postaci docelowych odpadów gruntowych w kierunku opracowania kompleksowej technicznej koncepcji przeprowadzenia rekultywacji gruntów i odzysku możliwych mas ziemnych na potrzeby inwestycji.

Spółka ponadto kontynuowała prace bioremediacyjne dla bazy paliw lotniczych na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego „Katowice Airport” w Pyrzowicach. W I kwartale 2022 r. zostały zrehabilitowane kolejne trzy sektory terenowe, co stanowi kolejne 4,5% powierzchni całkowitej

przeznaczonych do remediacji. Ponadto w I kwartale br. rozpoczęły się przygotowania do zakończenia prac remediacyjnych, które planowane jest zgodnie z harmonogramem na koniec czerwca 2022 roku.

Recykling

W I kwartale br. Zarząd Spółki Ekopartner Silesia obserwował kontynuację trendu popytowego na recyklaty stanowiące produkty Spółki, co przełożyło się na ilość przetworzonych odpadów i finalnie na wzrost przychodów w stosunku do IV kwartału 2021 roku. Popytowi temu towarzyszy wzrost cen wyselekcjonowanych odpadów opakowaniowych z selektywnej zbiórki.

Utrzymująca się w dłuższym okresie czasu dobra sytuacja rynkowa utwierdza Zarząd Spółki zależnej w przekonaniu o potrzebie inwestycji w rozbudowę parku maszynowego. Wykonano projekt techniczny rozbudowy istniejącego węzła rozdrabniania i mycia odpadów w kierunku istotnego wzrostu wydajności. Ponadto dokonano rozpoznania rynkowego dla dostawy i wdrożenia węzła regranulacji i produkcji wyspecjalizowanych technicznie regranulatów. Dokonano również dodatkowych analiz rynkowych w zakresie poszerzenia spektrum działalności Spółki.

Spółka zależna w I kwartale 2022 r. kontynuowała prace koncepcyjne i uzgodnieniowe dla wdrożenia dodatkowej linii technologicznej dla recyklingu niebezpiecznych odpadów opakowaniowych. Zespół projektowy dokonał doboru rozwiązań technicznych dla wdrożenia autorskiego układu oczyszczania i neutralizacji odcieków z przetwarzania odpadów opakowaniowych niebezpiecznych na terenie instalacji recyklingu.

Spółka rozpoczęła również prace badawcze nad możliwością wdrożenia, w ramach rozwiązań zgodnych z filozofią „Waste to Product”, technologii druku addytywnego z wykorzystaniem produkowanych recyklatów poliolefinowych.

Innowacyjne projekty dofinansowane

Spółka w I kwartale 2022 r. kontynuowała realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Dokonano ostatecznych uzgodnień z Międzynarodowym Portem Lotniczym KATOWICE AIRPORT w Pyrzowicach w temacie demonstracyjnego wdrożenia błękitno-zielonej infrastruktury ARCHICLIMA oraz podpisano finalnie umowę konsorcjum. Zespół projektu realizował prace w zakresie doboru rozwiązań technicznych i metodyk badawczych dla wdrożeń usługi ARCHICLIMA. Prace projektowe skoncentrowane były na terenie Portu Lotniczego na potrzeby wdrożenia demonstracyjnego. Dokonano również doboru pierwszej grupy centrów handlowych w różnych regionach kraju, w których opracowane zostaną plany adaptacji do zmian klimatu i wdrożenia rozwiązań bioretencyjnych ARCHICLIMA.

W I kwartale br. powołano zespół do opracowania wniosku o dofinansowanie inwestycji budowy instalacji LIFETEC w Długoszynie dla VACAT Energia Sp. z o.o. W pierwszym etapie wykonano prace dotyczące badania rynku zgodnie z wytycznymi programu Racionalna Gospodarka Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Eko-outsourcing

Spółka INVESTEKO Serwis w I kwartale 2022 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 uzgodnień z pierwszymi zarządcami centrów handlowych i rozpoczęto prace w zakresie rozpoznania warunków technicznych wdrożeń bioretencyjnych wg technologii ARCHICLIMA.

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

Na dzień 31.03.2022 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
Wiceprezes Zarządu -Klaudia Pietryszyn

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

2. **EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka zależna, w której INVESTEKO S.A. posiada 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. 12.05.2022 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 31.03.2022 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	14	13
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.03.2022 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	41	38
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	----

Świętochłowice, dnia 12 maja 2022 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła