



# JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

---

**II KWARTAŁ 2022 ROKU**

Świętochłowice, 11 sierpnia 2022 r.

Raport INVESTEKO S.A. za II 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 30.06.2022r.**

AKTYWA	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 057 702,18</b>	<b>17 958 315,77</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 463 823,71</b>	<b>10 305 052,51</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 463 823,71	10 305 052,51
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 843 475,27</b>	<b>6 918 567,26</b>
1. Środki trwałe	6 950 279,94	6 231 067,26
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	4 724 048,77	4 861 338,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	346 791,97	177 332,63
d) środki transportu	709 735,49	15 307,51
e) inne środki trwałe	13 620,95	21 005,99
2. Środki trwałe w budowie	893 195,33	687 500,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>22 103,10</b>	<b>73 677,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>634 178,10</b>	<b>561 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	634 178,10	561 000,00
a) w jednostkach powiązanych	563 400,00	561 000,00
- udziały lub akcje	563 400,00	561 000,00
c) w pozostałych jednostkach	70 778,10	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	70 778,10	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>94 122,00</b>	<b>100 019,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 122,00	100 019,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 721 778,36</b>	<b>2 663 794,81</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>7 000,00</b>	<b>2 736,73</b>
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	7 000,00	2 736,73
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 428 974,23</b>	<b>672 412,47</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	183 103,47	7 077,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 103,47	7 077,84
- do 12 miesięcy	23 103,47	7 077,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	160 000,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 245 870,76	665 334,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	832 613,55	544 000,19
- do 12 miesięcy	832 613,55	544 000,19
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40 460,60	53 937,40
c) inne	372 796,61	67 397,04
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>700 802,82</b>	<b>237 530,92</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	700 802,82	237 530,92
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	684 643,04	219 041,94
- udzielone pożyczki	684 643,04	219 041,94
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16 159,78	18 488,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 159,78	18 488,98
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 585 001,31</b>	<b>1 751 114,69</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>21 779 877,14</b>	<b>20 622 507,18</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 864 077,10</b>	<b>7 633 857,68</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 340 543,98</b>	<b>4 920 410,81</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 449 400,00</b>	<b>1 449 400,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>575 445,02</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>524 213,12</b>	<b>138 681,85</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 915 800,04</b>	<b>12 988 649,50</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>169 113,00</b>	<b>164 984,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 113,00	118 984,00
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
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 378 528,32</b>	<b>469 546,93</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	277 636,23	309 594,77
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 100 892,09	159 952,16
a) kredyty i pożyczki	607 816,09	159 952,16
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	493 076,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 824 207,76</b>	<b>4 750 807,09</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	7 687,50	2 729,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 687,50	2 729,68
- do 12 miesięcy	7 687,50	2 729,68
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 816 520,26	4 748 077,41
a) kredyty i pożyczki	162 919,99	226 482,04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	641 389,98	1 715 804,00
c) inne zobowiązania finansowe	105 053,65	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	660 634,88	938 356,92
- do 12 miesięcy	660 634,88	938 356,92
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	787 023,70	786 275,79
h) z tytułu wynagrodzeń	126 152,70	157 812,95
i) inne	333 345,36	923 345,71
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 543 950,96</b>	<b>7 603 311,48</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 543 950,96	7 603 311,48
- długoterminowe	6 424 765,93	6 606 979,58
- krótkoterminowe	2 119 185,03	996 331,90
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>21 779 877,14</b>	<b>20 622 507,18</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.04.2022	Od 1.04.2021	Od 1.01.2022	Od 1.01.2021
	do 30.06.2022	do 30.06.2021	do 30.06.2022	do 30.06.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>1 455 174,27</b>	<b>785 748,03</b>	<b>2 638 649,20</b>	<b>1 682 274,14</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	57 637,56	39 665,61	111 369,18	75 272,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 474 313,27	693 921,21	2 531 652,14	1 662 548,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-19 139,00	91 826,82	106 997,06	19 725,43
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 533 804,62</b>	<b>1 014 572,39</b>	<b>2 823 139,45</b>	<b>1 917 280,02</b>
I. Amortyzacja	300 102,37	275 840,89	563 970,69	553 161,61
II. Zużycie materiałów i energii	117 007,06	59 061,81	231 040,09	123 233,05
III. Usługi obce	581 141,56	311 824,56	1 076 395,25	561 582,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 727,50	25 164,90	47 992,29	48 736,80
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	433 719,69	299 232,24	771 609,06	549 581,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 619,12	36 649,47	97 700,13	66 760,92
- <i>emerytalne</i>	27 510,44	18 208,00	47 863,62	33 962,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 487,32	6 798,52	34 431,94	14 223,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-78 630,35</b>	<b>-228 824,36</b>	<b>-184 490,25</b>	<b>-235 005,88</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>381 906,32</b>	<b>318 653,94</b>	<b>704 859,89</b>	<b>462 456,10</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 591,73	0,00
II. Dotacje	381 906,32	237 301,91	681 631,83	381 103,82
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	81 352,03	20 636,33	81 352,28
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 058,33</b>	<b>5 576,18</b>	<b>30 409,41</b>	<b>6 859,70</b>
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	8 058,33	5 576,18	30 409,41	6 859,70
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>295 217,64</b>	<b>84 253,40</b>	<b>489 960,23</b>	<b>220 590,52</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>172 861,69</b>	<b>4 850,50</b>	<b>195 445,47</b>	<b>8 212,41</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	13 289,74	4 850,50	35 445,47	8 212,41
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	747,95	0,00	1 043,84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-428,05	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>65 809,06</b>	<b>15 611,32</b>	<b>115 179,58</b>	<b>98 466,08</b>
I. Odsetki, w tym:	63 845,95	13 686,94	111 305,02	94 460,86
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	2 858,08	4 782,68	5 548,58	9 017,15
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 963,11	1 924,38	3 874,56	4 005,22
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>402 270,27</b>	<b>73 492,58</b>	<b>570 226,12</b>	<b>130 336,85</b>
J. Podatek dochodowy	29 228,00	-21 403,00	46 013,00	-8 345,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>373 042,27</b>	<b>94 895,58</b>	<b>524 213,12</b>	<b>138 681,85</b>

**JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 r.**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 339 863,98</b>	<b>7 409 775,83</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 339 863,98</b>	<b>7 409 775,83</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
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
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 495 855,83</b>	<b>4 920 410,81</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	844 688,15	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	844 688,15	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 340 543,98	4 920 410,81
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 449 400,00</b>	<b>1 364 000,00</b>
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
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>844 688,15</b>	<b>575 445,02</b>
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)	844 688,15	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	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	0,00	575 445,02
<b>8. Wynik netto</b>	<b>524 213,12</b>	<b>138 681,85</b>
a) zysk netto	524 213,12	138 681,85
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 864 077,10</b>	<b>7 633 857,68</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 864 077,10</b>	<b>7 633 857,68</b>

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH  
ZA OKRES 01.01.2022 - 30.06.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.04.2022	Od 1.04.2021	Od 1.01.2022	Od 1.01.2021
	do 30.06.2022	do 30.06.2021	do 30.06.2022	do 30.06.2021
<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>A. OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>373 042,27</b>	<b>94 895,58</b>	<b>524 213,12</b>	<b>138 681,85</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-448 907,75</b>	<b>269 655,63</b>	<b>-278 573,96</b>	<b>214 880,25</b>
1. Amortyzacja	300 102,37	275 840,89	563 970,69	553 161,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-112 740,00	-40 279,40	-103 856,43	1 603,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-2 591,73	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	29 301,00	-146 218,00	50 589,00	-120 545,00
6. Zmiana stanu zapasów	-7 000,00	-2 736,73	-4 584,29	-2 736,73
7. Zmiana stanu należności	-184 806,43	-29 146,68	926 464,61	-288 278,47
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem				
8. pożyczek i kredytów	104 380,61	126 140,71	-591 955,46	375 600,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-578 145,30	86 054,84	-1 116 610,35	-303 925,16
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-</b>	<b>-75 865,48</b>	<b>364 551,21</b>	<b>245 639,16</b>	<b>353 562,10</b>
<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>B. INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>38 072,08</b>	<b>755 318,68</b>	<b>132 672,08</b>
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz				
1. rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	28 444,73	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości				
2. niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	30 165,55	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	30 165,55	0,00
- odsetki	0,00	0,00	30 165,55	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	38 072,08	696 708,40	132 672,08
<b>II. Wydatki</b>	<b>393 535,09</b>	<b>241 952,92</b>	<b>806 017,72</b>	<b>483 399,22</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz				
1. rzeczowych aktywów trwałych	158 435,59	182 500,00	478 693,03	196 581,30
2. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	232 699,50	59 452,92	324 924,69	286 817,92
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-393 535,09</b>	<b>-203 880,84</b>	<b>-50 699,04</b>	<b>-350 727,14</b>
<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI</b>				
<b>C. FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>46 000,00</b>	<b>40 088,00</b>	<b>46 000,00</b>	<b>465 508,80</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych				
1. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	85 400,00
2. Kredyty i pożyczki	46 000,00	40 088,00	46 000,00	380 108,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>135 074,10</b>	<b>203 487,16</b>	<b>506 890,91</b>	<b>474 915,61</b>
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				
3. podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	44 283,03	147 610,21	279 012,06	353 703,71
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	36 000,00	55 000,00	67 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53 716,78	0,00	115 978,08	14 582,59
8. Odsetki	37 074,29	19 876,95	56 900,77	39 629,31
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-89 074,10</b>	<b>-163 399,16</b>	<b>-460 890,91</b>	<b>-9 406,81</b>
<b>D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-558 474,67</b>	<b>-2 728,79</b>	<b>-265 950,79</b>	<b>-6 571,85</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-558 474,67</b>	<b>-2 728,79</b>	<b>-265 950,79</b>	<b>-6 571,85</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>574 634,45</b>	<b>21 217,77</b>	<b>282 110,57</b>	<b>25 060,83</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>16 159,78</b>	<b>18 488,98</b>	<b>16 159,78</b>	<b>18 488,98</b>

**I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 30.06.2022 r.**

AKTYWA	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 008 055,85</b>	<b>17 754 510,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>9 612 497,11</b>	<b>10 342 552,87</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 463 823,71	10 305 052,51
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 743,40	10 570,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	26 930,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>33 545,70</b>	<b>62 299,02</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	33 545,70	62 299,02
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>8 172 609,84</b>	<b>7 175 962,55</b>
1. Środki trwałe	7 278 021,53	6 520 462,55
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	4 724 048,77	4 861 338,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	549 941,18	381 628,02
d) środki transportu	834 327,87	100 407,41
e) inne środki trwałe	13 620,95	21 005,99
2. Środki trwałe w budowie	894 588,31	655 500,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>22 103,10</b>	<b>73 677,00</b>
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
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>73 178,10</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	73 178,10	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 400,00	0,00
- udziały lub akcje	2 400,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	70 778,10	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	70 778,10	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>94 122,00</b>	<b>100 019,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 122,00	100 019,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 611 355,09</b>	<b>3 260 949,30</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>298 298,77</b>	<b>133 688,98</b>
1. Materiały	98 620,00	78 933,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	190 180,00	49 075,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	9 498,77	5 680,98
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 869 623,21</b>	<b>977 749,51</b>
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	1 869 623,21	977 749,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 292 484,53	834 555,68
- do 12 miesięcy	1 292 484,53	834 555,68
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	68 624,79	70 781,49
c) inne	508 513,89	72 412,34



<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>847 515,98</b>	<b>394 433,07</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	847 515,98	394 433,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	689 184,57	304 041,94
- udzielone pożyczki	689 184,57	304 041,94
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 331,41	90 391,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 331,41	90 391,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 595 917,13</b>	<b>1 755 077,74</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>22 619 807,54</b>	<b>21 015 856,34</b>

PASYWA	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>9 012 066,25</b>	<b>7 630 722,51</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 786 712,03</b>	<b>4 952 168,64</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 449 400,00</b>	<b>1 449 400,00</b>
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-403 450,66</b>	<b>299 005,94</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>629 484,88</b>	<b>380 227,93</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>234 766,50</b>	<b>121 218,73</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 372 974,79</b>	<b>13 263 915,10</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>169 113,00</b>	<b>164 984,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 113,00	118 984,00
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
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 231 540,37</b>	<b>275 727,22</b>
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	1 231 540,37	275 727,22
a) kredyty i pożyczki	607 816,09	170 985,88
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	623 724,28	104 741,34
d) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 428 370,46</b>	<b>5 219 892,40</b>
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	3 428 370,46	5 219 892,40
a) kredyty i pożyczki	218 929,75	249 453,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	641 389,98	1 715 804,00
c) inne zobowiązania finansowe	169 580,17	47 199,74
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	899 360,21	1 067 046,83
- do 12 miesięcy	899 360,21	1 067 046,83
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	971 085,83	1 001 797,94
h) z tytułu wynagrodzeń	194 679,16	214 106,58
i) inne	333 345,36	924 484,09
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 543 950,96</b>	<b>7 603 311,48</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 543 950,96	7 603 311,48
- długoterminowe	6 424 765,93	6 606 979,58
- krótkoterminowe	2 119 185,03	996 331,90
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>22 619 807,54</b>	<b>21 015 856,34</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.04.2022	Od 1.04.2021	Od 1.01.2022	Od 1.01.2021
	do 30.06.2022	do 30.06.2021	do 30.06.2022	do 30.06.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 853 176,18</b>	<b>1 713 873,20</b>	<b>5 222 421,99</b>	<b>3 402 163,61</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 872 315,18	1 622 046,38	5 115 424,93	3 382 438,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-19 139,00	91 826,82	106 997,06	19 725,43
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 850 188,28</b>	<b>1 785 356,55</b>	<b>5 127 833,15</b>	<b>3 328 000,65</b>
I. Amortyzacja	323 805,65	293 892,38	609 172,13	588 959,40
II. Zużycie materiałów i energii	762 376,57	329 142,02	1 233 026,62	583 219,44
III. Usługi obce	727 622,67	415 979,38	1 334 499,55	741 906,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	26 441,12	25 575,86	49 814,48	50 271,10
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	842 055,74	609 992,40	1 593 433,26	1 156 017,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	138 153,08	98 384,80	257 700,30	184 231,71
- emerytalne	63 532,13	45 878,49	119 198,21	86 644,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 733,45	12 389,71	50 186,81	23 395,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 987,90</b>	<b>-71 483,35</b>	<b>94 588,84</b>	<b>74 162,96</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>457 833,32</b>	<b>339 125,30</b>	<b>849 825,15</b>	<b>483 634,47</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 591,73	0,00
II. Dotacje	457 793,05	237 538,06	826 549,96	382 046,95
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 706,00	0,00	2 706,00
IV. Inne przychody operacyjne	40,27	98 881,24	20 683,46	98 881,52
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>21 826,01</b>	<b>17 632,44</b>	<b>66 698,76</b>	<b>23 674,43</b>
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	21 826,01	17 632,44	66 698,76	23 674,43
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>438 995,21</b>	<b>250 009,51</b>	<b>877 715,23</b>	<b>534 123,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>12 861,69</b>	<b>4 102,55</b>	<b>35 445,47</b>	<b>7 168,57</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	13 289,74	4 102,55	35 445,47	7 168,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-428,05	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>79 482,33</b>	<b>18 900,55</b>	<b>132 274,13</b>	<b>101 679,57</b>
I. Odsetki, w tym:	67 517,86	12 800,93	117 940,01	93 483,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	11 964,47	6 099,62	14 334,12	8 195,63
<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>372 374,57</b>	<b>235 211,51</b>	<b>780 886,57</b>	<b>439 612,00</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>7 188,33</b>	<b>7 188,33</b>	<b>14 376,66</b>	<b>14 376,66</b>
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	7 188,33	14 376,66	14 376,66
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>365 186,24</b>	<b>228 023,18</b>	<b>766 509,91</b>	<b>425 235,34</b>
O. Podatek dochodowy	41 174,00	-8 328,00	80 071,00	14 136,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>20 416,32</b>	<b>25 021,69</b>	<b>56 954,03</b>	<b>30 871,41</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>303 595,92</b>	<b>211 329,49</b>	<b>629 484,88</b>	<b>380 227,93</b>

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 382 581,37</b>	<b>7 165 094,58</b>
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 382 581,37</b>	<b>7 165 094,58</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>549 920,00</b>	<b>549 920,00</b>
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
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 709 880,97</b>	<b>4 952 168,64</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 076 831,06	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 076 831,06	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 786 712,03	4 952 168,64
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 449 400,00</b>	<b>1 364 000,00</b>
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
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>673 380,40</b>	<b>299 005,94</b>
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. Zysk 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)	1 076 831,06	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	55 255,73	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	-403 450,66	299 005,94
<b>7. Wynik netto</b>	<b>629 484,88</b>	<b>380 227,93</b>
a) zysk netto	629 484,88	380 227,93
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 012 066,25</b>	<b>7 630 722,51</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>9 012 066,25</b>	<b>7 630 722,51</b>

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2022 – 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.04.2022 do 30.06.2022	Od 1.04.2021 do 30.06.2021	Od 1.01.2022 do 30.06.2022	Od 1.01.2021 do 30.06.2021
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>303 595,92</b>	<b>211 329,49</b>	<b>629 484,88</b>	<b>380 227,93</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-272 919,39</b>	<b>305 672,89</b>	<b>-198 921,52</b>	<b>227 590,38</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	20 416,32	25 021,69	56 954,03	30 871,41
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	323 805,65	293 892,38	609 172,13	588 959,40
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	7 188,33	14 376,66	14 376,66
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)	59 353,91	-57 976,82	70 846,56	-16 003,71
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-2 591,73	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	29 301,00	-146 218,00	50 589,00	-120 545,00
10. Zmiana stanu zapasów	-146 619,84	-41 157,56	-177 210,91	-61 139,18
11. Zmiana stanu należności	-153 530,22	37 682,25	778 798,33	-216 598,97
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	164 872,27	102 901,98	-478 743,57	312 899,23
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-577 706,81	84 338,64	-1 121 112,02	-305 229,46
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>30 676,53</b>	<b>517 002,38</b>	<b>430 563,36</b>	<b>607 818,31</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>34 000,00</b>	<b>35 072,08</b>	<b>789 318,68</b>	<b>151 992,88</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	28 444,73	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:	0,00	0,00	30 165,55	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	30 165,55	0,00
- odsetki	0,00	0,00	30 165,55	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	34 000,00	35 072,08	730 708,40	151 992,88
<b>II. Wydatki</b>	<b>396 660,28</b>	<b>267 181,38</b>	<b>814 060,52</b>	<b>522 872,29</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	161 560,78	210 728,46	486 735,83	239 054,37
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 400,00	0,00	2 400,00	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	232 699,50	56 452,92	324 924,69	283 817,92
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-362 660,28</b>	<b>-232 109,30</b>	<b>-24 741,84</b>	<b>-370 879,41</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>16 000,00</b>	<b>34 088,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>492 188,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	85 400,00
2. Kredyty i pożyczki	16 000,00	34 088,00	16 000,00	406 788,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>II. Wydatki</b>	<b>187 249,03</b>	<b>307 297,80</b>	<b>584 964,14</b>	<b>688 932,23</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	66 000,55	235 881,76	305 346,69	536 498,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	36 000,00	55 000,00	67 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	69 222,20	12 019,58	147 465,11	38 442,34
8. Odsetki	43 521,28	23 396,46	68 647,34	46 991,61
9. Inne wydatki finansowe	8 505,00	0,00	8 505,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-171 249,03</b>	<b>-273 209,80</b>	<b>-568 964,14</b>	<b>-196 744,23</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-503 232,78</b>	<b>11 683,28</b>	<b>-163 142,62</b>	<b>40 194,67</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-503 232,78</b>	<b>11 683,28</b>	<b>-163 142,62</b>	<b>40 194,67</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>661 564,19</b>	<b>78 707,85</b>	<b>321 474,03</b>	<b>50 196,46</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	<b>158 331,41</b>	<b>90 391,13</b>	<b>158 331,41</b>	<b>90 391,13</b>

## **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 kosztu 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 nieznanych osób, 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 półroczu 2022 roku wyniosły **2.638,6 tys. zł**, co w stosunku do I półrocza 2021 roku daje wzrost przychodów o 956,4 tys. zł, tj. 56,8%. W samym II kwartale 2022 roku przychody wyniosły 1.455,2 tys. zł i były większe o 669,4 tys. zł w stosunku do II kwartału roku ubiegłego.

W II kwartale 2022 roku zakończono 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 półroczu 2022 roku zrealizowano przychody w wysokości 585 tys. zł.

W II 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 432 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 półroczu 2022 roku poniesiono koszty w wysokości 387,6 tys. zł, które przyczyniły się do poniesionej straty ze sprzedaży w wysokości 184,5 tys. zł. Koszty ponoszone w projekcie LIFE Archiclimate i amortyzacja prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+, w łącznej kwocie 808,2,1 tys. zł są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej i w całej wysokości obciążają zysk ze sprzedaży, zaś przypadająca na nie dotacja, w kwocie 681,6 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 **497,1 tys. zł**, a rentowność sprzedaży wyniosłaby **18,8%**.

W I półroczu 2022 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości **490 tys. zł**, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła **18,6%**. Dla porównania w ubiegłym roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 220,6 tys. zł, a rentowność sprzedaży 13,11%. Zysk operacyjny za sam II kwartał wyniósł 295,2 tys. zł i był większy niż za II kwartał 2021 roku o 211 tys. zł.

Na działalności finansowej Spółka osiągnęła zysk w wysokości 80,3 tys. zł dzięki przyznanej dywidendzie w wysokości 160 tys. zł. Koszty obsługi finansowania zewnętrznego I półrocza 2022 roku wyniosły 115,2 tys. zł i w stosunku do I półrocza ubiegłego wzrosły o 16,7 tys. zł.

Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej zysk brutto za I półrocze 2022 roku ukształtował się na poziomie **570,2 tys. zł**. W porównaniu do I półrocza 2021 roku Spółka wypracowała większy zysk brutto o 439,9 tys. zł. Zysk brutto za II kwartał 2022 roku wyniósł 402,3 tys. zł i był o większy o 328,8 tys. zł w stosunku do II kwartału roku ubiegłego.

Za I półrocze 2022 rok Spółka wypracowała zysk netto w kwocie **524,2 tys. zł**. W porównaniu do ubiegłego roku zysk był wyższy o 385,5 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto w 2022 roku wyniosła **19,9%** i była wyższa niż w ubiegłym roku o 11,6 p.p. W samym II kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 373 tys. zł, co w porównaniu do II kwartału 2021 roku daje wzrost o 278,1 tys. zł.

Na dzień 30.06.2022 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 9.463,8 tys. zł.

Wzrost należności z tytułu dostaw i usług na 30.06.2022 roku o 304,6 tys. zł w stosunku do końca I półrocza roku ubiegłego wynika z dużego zafakturowania części kontraktów długoterminowych, a należności te nie mają charakteru przeterminowanych.

Inwestycje długoterminowe o wartości 563,4 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% oraz w spółce stowarzyszonej FRIENDLYKNIFE Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24% udziału w kapitale.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 30.06.2022 roku wynosi 1.585 tys. zł, z tego 1.429,2 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.06.2022 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wynosił 4.202,7 tys. zł, co w porównaniu do 30.06.2022 roku daje spadek tych zobowiązań o **1.017,6 tys. zł**.

Na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy nastąpiła korzystana zmiana struktury zadłużenia, w tym spadek przeterminowanych zobowiązań oraz znacząca redukcja ujemnego kapitału obrotowego o 1.875,7,7 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, spłatę zobowiązań inwestycyjnych w kwocie 602 tys. zł oraz pozyskanie finansowania o długoterminowym charakterze w wysokości 940,9 tys. zł. W związku z otrzymaną dotacją na realizację projektu Life Archiclima nastąpił wzrost rozliczeń międzyokresowych przychodów o 940,6 tys. zł. Przy uzyskanym poziomie dofinansowania, 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 półrocze 2022 rok wynosi **957,9 tys. zł** co 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 6.607 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 I półroczu 2022 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 287,6 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclima w kwocie 1.779,1 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przekazanymi współbeneficjentom projektu na poniesione przez nich koszty projektu.
3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 157,9 tys. zł.

### III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 30.06.2022 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 30.06.2022 roku wyniosła 695 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za I półrocze 2022 rok wyniosły **5.222,4 tys. zł.**, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 3.402,2 tys. zł, daje wzrost sprzedaży o 1.820,3 tys. zł, tj. **53,5%**.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie **877,7 tys. zł.**, osiągając na tym poziomie **16,8% rentowności**. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 534,1 tys. zł i rentowność 15,7%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły **2.695,1 tys. zł.**, co stanowi **51,6%** przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowi kwota przychodów z tytułu dotacji, które w bieżącym okresie wyniosły 826,5 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 783,1 tys. zł.

Grupa Kapitałowa w I półroczu 2022 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 96,9 tys. zł. Strata to była porównywalna do straty za I półrocze 2021 roku.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisie wartości firmy w kwocie 14,4 tys. zł zysk brutto za I półrocze 2022 roku ukształtował się na poziomie **766,5 tys. zł** i w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku był wyższy o 341,3 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) w I półroczu 2022 roku wyniósł **1206 tys. zł.**

Po obciążeniu podatkiem dochodowym i zyskiem mniejszości Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości **629,5 tys. zł.**, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie **12,1%**.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie **854,2 tys. zł.** Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do I półrocza 2021 roku wyniósł 45,5 tys. zł, tj. 5,6%. Spółka za I półrocze 2022 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 192,3 tys. zł, a zysk netto w wysokości **177,6 tys. zł.** Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie **20,8%**. W I kwartale ubiegłego roku zysk netto wynosił 195,5 tys. zł, a rentowność sprzedaży netto 24,2%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości **1.854,1 tys. zł.** Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do I półrocza 2021 roku wyniósł 853,8 tys. zł, tj. o 85,4%. Zysk operacyjny w I półroczu 2022 roku wyniósł 188,9 tys. zł. Dla porównania w I półroczu ubiegłego roku zysk operacyjny wyniósł 99 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła za I półrocze 2022 roku zysk netto w wysokości **152,5 tys. zł** i rentowność **8,2%**. W I półroczu roku ubiegłego zysk netto wynosił 81,2 tys. zł, a rentowność 8,1%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 30.06.2022 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 II kwartale 2022 kontynuowała działania na rzecz umacniania swojej pozycji na rynku w zakresie podstawowej działalności operacyjnej, w obszarze inżynierii środowiska i gospodarki odpadami.

Realizowane były 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.

Kontynuowano ponadto prace projektowe dla wdrożeń autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC w ramach podpisanych i realizowanych kontraktów.

Ponadto, w ramach prowadzonego projektu usług klimatycznych ARCHICLIMA, realizowano prace projektowe i analityczne dla wdrożenia rozwiązań technicznych błękitno-zielonej infrastruktury dla obiektów wielkopowierzchniowych lotnisk i centrów handlowych.

##### Technologia LIFETEC

Spółka w II 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. W konsekwencji tych prac opracowany został Projekt Budowlany i w czerwcu br. został złożony wniosek o wydanie pozwolenia na budowę.

INVESTTEKO S.A. kontynuowała również II kwartale br. prace uzgodnieniowe w postępowaniu administracyjnym w sprawie wydania pozwolenia na budowę dla spółki VACAT Energia. 9 maja 2022 roku Starosta Sulęciński wydał decyzję udzielającą pozwolenia na budowę dla Zakładu przetwarzania odpadów LIFETEC w Długoszynie. Spółka w II kwartale 2022 r. kontynuowała także prace projektowe i kosztorysowe dla tej inwestycji Wykonano prace przygotowawcze dla opracowania wniosku o dofinansowanie inwestycji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Inwestycja uzyskała pozytywną opinię Marszałka Województwa Lubuskiego, co stanowi istotny warunek możliwości uzyskania dofinansowania ze środków publicznych programu Racionalna Gospodarka.

Instalacja LIFETEC w Długoszynie składać się będzie z dwóch bliźniaczych linii technologicznych o łącznej mocy elektrycznej 4 MWe oraz 7,2 MWt energii cieplnej o wydajności 35 tys. ton paliwa z odpadów rocznie. Produkcja energii elektrycznej z odpadów będzie realizowana na potrzeby własne zakładu oraz z przeznaczeniem na sprzedaż na komercyjnym rynku energii

##### Remediacje

W II kwartale br. Spółka zakończyła zgodnie z harmonogramem kompleksowe prace bioremediacyjne dla bazy paliw lotniczych na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego „Katowice Airport” w Pyrzowicach. W ramach umowy w czerwcu br. wykonano prace niwelacyjne i porządkowe na zrekultywowanym terenie. Ponadto wykonano serię badań sprawdzających jakość zrekultywowanych gruntów zgodnie z wymogami

Prawa ochrony środowiska i decyzją RDOŚ. Wyniki badań potwierdziły prawidłowe wykonanie prac remediacyjnych i tym samym potwierdzono prawidłowość wykonania kontraktu dla GTL S.A.

W ramach realizacji umowy na badania na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” Spółka prowadziła w II kwartale br. prace konsultingowe, które mają posłużyć przyszłej organizacji robót na terenie inwestycji w kontekście prac ziemnych i rekultywacyjnych.

### Recykling

W II kwartale br. Zarząd Spółki Ekopartner Silesia obserwował kontynuację trendu popytowego na recyklaty oraz wzrosty cen surowców (odpadów) i produktów Spółki (recyklatów). Przełożyło się to na dalszy wzrost przychodów w Spółce EkoPartner Silesia w stosunku do I kwartału br. Widoczna jest również tendencja regulacji i profesjonalizacji funkcjonowania rynku odpadów opakowaniowych oraz recyklingu, co w kontekście planów rozwojowych tego segmentu działalności grupy Emitenta jest zjawiskiem pożądanym.

Na bazie dobrych i stabilnych sygnałów rynkowych zespół techniczny Spółki INVESTEKO kontynuował prace projektowe dla rozbudowy parku maszynowego w celu zwiększenia wydajności i dyspozycyjności pracy instalacji. Kontynuowano rozpoznanie rynkowe dla dostawy i wdrożenia węzła regranulacji i produkcji wyspecjalizowanych techniczne regranulatów

Elementem rozbudowy parku maszynowego jest zabudowa dodatkowego ciągu technologicznego do przetwarzania odpadów opakowaniowych niebezpiecznych. Konsekwencją wcześniejszych prac koncepcyjnych i projektowych jest uzyskanie w II kwartale br. przez Spółkę EkoPartner Silesia decyzji środowiskowej dla przedsięwzięcia polegającego na budowie nowego ciągu technologicznego recyklingu niebezpiecznych odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych z wykorzystaniem autorskiej technologii Emitenta oczyszczania wody procesowej i neutralizacji odcieków. W związku z uzyskaniem decyzji Spółka przystąpiła do prac projektowych dla wdrożenia rozbudowy linii technologicznej o ten węzeł.

Spółki Grupy Kapitałowej kontynuowały w II kwartale br. 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

W II kwartale br. Spółka otrzymała pozytywną ocenę wniosku o dofinansowanie projektu inwestycyjnego o nazwie „plasticLIFecycle: The solution for the management of mixed hard plastic waste by applying circular economy approach” oraz w okresie od 16.05.2022 r. do 21.06.2022 r. przeprowadziła wymaganą regulaminem fazę negocjacji z Komisją Europejską.

Projekt będzie miał charakter inwestycyjny, a jego głównym celem jest budowa instalacji na podstawie autorskiej technologii separacji odpadów tworzyw sztucznych PLC (plasticLIFecycle) na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego INVESTEKO w Świętochłowicach.

Spółka INVESTEKO S.A. jest liderem konsorcjum, w skład którego wchodzi również: Ekopartner Silesia Sp. z o.o., Plastika Skaza, The New Raw, Stowarzyszenie Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej, Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowanych w Katowicach.

W ramach projektu zaplanowano współpracę z partnerem ze Słowenii w zakresie rozwoju modułowego systemu do komponowania niestandardowych mieszanek polimerowych, zawierających duży udział materiału pochodzącego z recyklingu oraz rozwój robotycznego systemu druku 3D dla materiałów poliolefinowych z recyklingu we współpracy z partnerem z Holandii

Planowanym efektem projektu inwestycyjnego jest:

- wdrożenie i walidacja technologii PLC,
- wzrost łącznej zdolności przetwórczych recyklingu Grupy Kapitałowej Emitenta z 1000 do 3500 ton/rok,
- istotne podwyższenie jakości odzyskiwanych surowców tworzywowych (polietylen, polipropylen, polistyren) i zwiększenie możliwości zastosowań rynkowych odzyskanych tworzyw sztucznych,

- wdrożenie technologii wtrysku i druku 3D z odzyskanych tworzyw sztucznych u partnerów projektu (Słowenia i Holandia),
- przystosowanie i powiązanie technologii zgazowania odpadów LIFETEC z technologią PLC w celu maksymalizacji odzysku odpadów z tworzyw sztucznych i sukcesywne wdrażanie idei „Less Waste”,
- walidacja technologii PLC w europejskim systemie certyfikacji technologii środowiskowej ETV,
- utworzenie krajowej i europejskiej sieci współpracy biznesowej opartej o wdrożoną i przetestowaną technologię PLC.

Należy zaznaczyć, że projekt ten jest istotnym elementem planowanej budowy CREO (Centrum Recyklingu i Energii Odnawialnej) zgodnie z planami rozwojowym Grupy Kapitałowej.

Spółka w II kwartale br. kontynuowała również realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Zgodnie z umową wykonywano prace projektowe wdrożenia błękitno-zielonej infrastruktury na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego KATOWICE AIRPORT w Pyrzowicach.

Ponadto dokonano doboru pierwszej grupy centrów handlowych w różnych regionach kraju, w których opracowane zostaną plany adaptacji do zmian klimatu i wdrożenia rozwiązań bioretencyjnych ARCHICLIMA oraz podpisano pierwsze umowy na realizację prac projektowych.

W ramach projektu zespół wykonawczy opracował metodykę Assessmentu, która stanowi podstawę dla określenia zagrożeń klimatycznych dla danego obiektu oraz wskazuje optymalne możliwości aplikacji rozwiązań technicznych ARCHICLIMA.

W II kwartale br. spółka stowarzyszona „Friendly Knife” otrzymała dofinansowanie na realizację projektu pn.: Opracowanie innowacyjnej mieszanki biodegradowalnej z pokryciem hydrofobowym oraz bakteriostatycznym z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021 w ramach działania Nowe Produkty i Inwestycje.

Celem dofinansowanego projektu jest opracowanie pełnowartościowej mieszanki z wykorzystaniem odpadowego młóta browarnianego (surowca powstałego po procesie browarniczym) do celów formowania i produkcji biodegradowalnych i przyjaznych środowisku elementów jednorazowego użytku do zastosowań m.in. w gastronomii do produkcji jednorazowych wyrobów: sztućców, talerzyków, słomek.

Uzyskana w efekcie innowacyjna mieszanka będzie stanowiła bazę do dalszego etapu badawczego związanego z opracowaniem i uruchomieniem pilotażowej linii technologicznej na terenie Centrum Badawczo – Rozwojowego INVESTTEKO S.A. do produkcji wyrobów jednorazowych.

#### Eko-outsourcing

Spółka INVESTTEKO Serwis w II 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.

Zespół menadżerski Spółki, jako uczestnik konsorcjum, angażował się w realizację projektu ARCHICLIMA w zakresie opracowania metodyki Assessmentu oraz określenia warunków współpracy z kolejnymi zarządcami centrów handlowych. Wykonano również dalsze prace w zakresie rozpoznania warunków technicznych wdrożeń bioretencyjnych wg technologii ARCHICLIMA.

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

Na dzień 30.06.2022 roku INVESTTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

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

**INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,  
41-600 Świętochłowice  
tel.+48 32 258-55-80  
fax +48 32 707 45 33  
[www.ieserwis.pl](http://www.ieserwis.pl)  
[biuro@ieserwis.pl](mailto: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](http://www.ekopartner-silesia.pl)  
[biuro@ekopartner-silesia.pl](mailto: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.

3. **FRIENDLYKNIFE Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka stowarzyszona, w której INVESTEKO S.A. posiada 24% udziałów w kapitale zakładowym i 24% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka w skonsolidowanym sprawozdaniu podlega wycenie metodą praw własność od dnia 1.04.2022 roku.

**FRIENDLYKNIFE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 668 817 810

[www.friendlyknife.com](http://www.friendlyknife.com)

[biuro@friendlyknife.com](mailto:biuro@friendlyknife.com)

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

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

**NIP** 6272758197

**REGON** 380821113

**ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Joanna Krajewska

**PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

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

**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. 11.08.2022 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
<b>RAZEM</b>	5.499.200	100	8.009.200	100

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

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 30.06.2022 roku.

<b>Forma zatrudnienia</b>	<b>Liczba zatrudnionych</b>	<b>Liczba pełnych etatów</b>
Umowa o pracę	17	15
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	11	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 30.06.2022 roku.

<b>Forma zatrudnienia</b>	<b>Liczba zatrudnionych</b>	<b>Liczba pełnych etatów</b>
Umowa o pracę	43	39
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	----

Świętochłowice, dnia 11 sierpnia 2022 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła