



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Świętochłowice, 10 listopada 2022 r.

Raport INVESTEKO S.A. za III 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 30.09.2022r.**

AKTYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	18 165 774,32	17 769 088,39
I. Wartości niematerialne i prawne	9 253 516,51	10 094 745,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 253 516,51	10 094 745,33
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 085 308,61	6 947 069,06
1. Środki trwałe	7 128 513,28	6 182 630,13
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	4 689 726,37	4 827 015,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	326 992,06	172 913,45
d) środki transportu	944 125,89	7 235,47
e) inne środki trwałe	11 586,20	19 382,48
2. Środki trwałe w budowie	956 795,33	741 776,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	22 662,60
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	679 178,10	561 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	679 178,10	561 000,00
a) w jednostkach powiązanych	608 400,00	561 000,00
- udziały lub akcje	608 400,00	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	125 668,00	92 597,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125 668,00	92 597,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 932 830,18	4 240 168,53
I. Zapasy	4 034,96	2 957,20
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	4 034,96	2 957,20
II. Należności krótkoterminowe	792 818,63	985 661,00
1. Należności od jednostek powiązanych	8 711,55	54 717,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 711,55	54 717,00
- do 12 miesięcy	8 711,55	54 717,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	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	784 107,08	930 944,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	611 450,54	823 665,97
- do 12 miesięcy	611 450,54	823 665,97
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 110,18	39 992,76
c) inne	120 546,36	67 285,27
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	3 485 019,79	1 484 220,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 485 019,79	1 484 220,03
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	785 446,03	606 811,84
- udzielone pożyczki	785 446,03	606 811,84
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 699 573,76	877 408,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 699 573,76	877 408,19
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 650 956,80	1 767 330,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	24 099 001,10	22 009 653,52

PASYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 712 957,63	7 768 851,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 340 543,98	5 495 855,83
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	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	373 093,65	273 675,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 386 043,47	14 240 801,94
I. Rezerwy na zobowiązania	184 713,00	175 959,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 713,00	129 959,00
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	1 462 856,44	1 159 689,64
1. Wobec jednostek powiązanych	139 550,40	310 536,79
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 323 306,04	849 152,85
a) kredyty i pożyczki	612 427,23	849 152,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	710 878,81	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 497 150,45	3 318 874,67
1. Wobec jednostek powiązanych	119 546,63	28 962,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 376,36	28 962,54
- do 12 miesięcy	8 376,36	28 962,54
b) inne	111 170,27	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 377 603,82	3 289 912,13
a) kredyty i pożyczki	107 492,22	176 487,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	245 825,17	672 896,90
c) inne zobowiązania finansowe	132 398,14	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	549 412,37	803 011,05
- do 12 miesięcy	549 412,37	803 011,05
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	821 389,06	813 126,74
h) z tytułu wynagrodzeń	123 780,22	136 959,61
i) inne	397 306,64	687 430,01
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 241 323,58	9 586 278,63
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 241 323,58	9 586 278,63
- długoterminowe	8 041 958,17	7 308 009,62
- krótkoterminowe	3 199 365,41	2 278 269,01
PASYWA RAZEM:	24 099 001,10	22 009 653,52

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2022 do 30.09.2022	Od 1.07.2021 do 30.09.2021	Od 1.01.2022 do 30.09.2022	Od 1.01.2021 do 30.09.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	951 037,26	1 220 112,47	3 589 686,46	2 902 386,61
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	56 660,23	66 738,27	168 029,41	142 010,54
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	841 394,72	1 062 528,13	3 373 046,86	2 725 076,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	109 642,54	157 584,34	216 639,60	177 309,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 496 036,05	1 207 693,93	4 319 175,50	3 124 973,95
I. Amortyzacja	305 971,77	263 605,20	869 942,46	816 766,81
II. Zużycie materiałów i energii	122 598,32	70 288,74	353 638,41	193 521,79
III. Usługi obce	524 993,02	478 057,66	1 601 388,27	1 039 640,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 470,60	25 750,05	71 462,89	74 486,85
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	444 272,28	318 777,98	1 215 881,34	868 358,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	56 812,27	42 244,87	154 512,40	109 005,79
- emerytalne	27 632,50	20 916,23	75 496,12	54 879,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 917,79	8 969,43	52 349,73	23 193,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-544 998,79	12 418,54	-729 489,04	-222 587,34
D. Pozostałe przychody operacyjne	360 670,22	207 364,76	1 065 530,11	669 820,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 591,73	0,00
II. Dotacje	357 211,47	207 364,76	1 038 843,30	588 468,58
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 458,75	0,00	24 095,08	81 352,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	22 519,61	12 360,45	52 929,02	19 220,15
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	22 519,61	12 360,45	52 929,02	19 220,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-206 848,18	207 422,85	283 112,05	428 013,37
G. Przychody finansowe	128 224,74	13 790,19	323 670,21	22 002,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	20 000,00	0,00	180 000,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	20 000,00	0,00	180 000,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	17 104,81	8 784,23	52 550,28	16 996,64
- od jednostek powiązanych	0,00	756,16	0,00	1 800,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	91 119,93	5 005,96	91 119,93	5 005,96
H. Koszty finansowe	88 442,03	73 619,14	203 621,61	172 085,22
I. Odsetki, w tym:	87 772,19	72 014,62	199 077,21	166 475,48
- dla jednostek powiązanych	1 914,17	4 698,18	7 462,75	13 715,33
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	669,84	1 604,52	4 544,40	5 609,74
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-167 065,47	147 593,90	403 160,65	277 930,75
J. Podatek dochodowy	-15 946,00	12 600,00	30 067,00	4 255,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-151 119,47	134 993,90	373 093,65	273 675,75

**JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES
01.01.2022 – 30.09.2022 r.**

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
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	844 688,15	575 445,02
a) zwiększenie (z tytułu)	844 688,15	575 445,02
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 340 543,98	5 495 855,83
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)	844 688,15	575 445,02
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	373 093,65	273 675,75
a) zysk netto	373 093,65	273 675,75
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 712 957,63	7 768 851,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 712 957,63	7 768 851,58

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES 01.01.2022 - 30.09.2022 r.**

Wyszczególnienie	Od 1.07.2022 do 30.09.2022	Od 1.07.2021 do 30.09.2021	Od 1.01.2022 do 30.09.2022	Od 1.01.2021 do 30.09.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
A. OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-151 119,47	134 993,90	373 093,65	273 675,75
II. Korekty razem	-117 229,04	-653 965,13	-395 803,00	-439 084,88
1. Amortyzacja	305 971,77	263 605,20	869 942,46	816 766,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-81 430,23	0,00	-81 430,23	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	33 791,69	30 092,13	-70 064,74	31 695,33
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-2 591,73	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	15 600,00	10 975,00	66 189,00	-109 570,00
6. Zmiana stanu zapasów	2 965,04	-220,47	-1 619,25	-2 957,20
7. Zmiana stanu należności	115 140,85	-313 248,53	1 041 605,46	-601 527,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	143 903,03	-288 618,86	-448 052,43	86 981,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-653 171,19	-356 549,60	-1 769 781,54	-660 474,76
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-268 348,51	-518 971,23	-22 709,35	-165 409,13
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	406 819,48	25 000,00	1 162 138,16	157 672,08
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	28 444,73	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	180 000,00	0,00	210 165,55	0,00
a) w jednostkach powiązanych	180 000,00	0,00	180 000,00	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	226 819,48	25 000,00	923 527,88	157 672,08
II. Wydatki	477 915,41	571 953,89	1 283 933,13	1 055 353,11
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	122 397,75	132 212,06	601 090,78	328 793,36
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	45 000,00	0,00	47 400,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	45 000,00	0,00	47 400,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	310 517,66	439 741,83	635 442,35	726 559,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-71 095,93	-546 953,89	-121 794,97	-897 681,03
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 634 057,07	2 365 723,14	3 680 057,07	2 831 231,94
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	20 000,00	35 000,00	66 000,00	415 108,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 614 057,07	2 330 723,14	3 614 057,07	2 330 723,14
II. Wydatki	692 628,88	440 878,81	1 199 519,79	915 794,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	178 288,98	137 352,30	457 301,04	491 056,01
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	399 000,00	280 000,00	454 000,00	347 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 265,11	0,00	133 243,19	14 582,59
8. Odsetki	98 074,79	23 526,51	154 975,56	63 155,82
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 941 428,19	1 924 844,33	2 480 537,28	1 915 437,52
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 601 983,75	858 919,21	2 336 032,96	852 347,36
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 683 413,98	858 919,21	2 417 463,19	852 347,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	81 430,23	0,00	81 430,23	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	16 159,78	18 488,98	282 110,57	25 060,83
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	2 618 143,53	877 408,19	2 618 143,53	877 408,19

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 30.09.2022 r.**

AKTYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	18 058 928,37	17 719 427,49
I. Wartości niematerialne i prawne	9 401 233,17	10 171 288,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 253 516,51	10 094 745,33
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 786,66	9 613,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	141 930,00	66 930,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	26 357,37	55 110,69
1. Wartość firmy - jednostki zależne	26 357,37	55 110,69
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	8 410 388,63	7 326 753,85
1. Środki trwałe	7 444 670,15	6 606 693,60
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	4 689 726,37	4 827 015,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	523 006,88	404 517,45
d) środki transportu	1 064 267,94	199 694,94
e) inne środki trwałe	11 586,20	19 382,48
2. Środki trwałe w budowie	965 718,48	697 397,65
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	22 662,60
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	73 178,10	0,00
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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 668,00	92 597,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	125 668,00	92 597,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	6 954 866,01	4 871 755,98
I. Zapasy	254 506,08	128 174,29
1. Materiały	33 400,00	47 410,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	214 560,00	74 860,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	6 546,08	5 904,29
II. Należności krótkoterminowe	1 445 090,53	1 323 287,16
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	1 445 090,53	1 323 287,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 116 494,88	1 199 802,39
- do 12 miesięcy	1 116 494,88	1 199 802,39
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	107 906,55	51 235,06
c) inne	220 689,10	72 249,71

III. Inwestycje krótkoterminowe	3 595 185,06	1 644 012,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 595 185,06	1 644 012,88
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	789 987,56	694 097,48
- udzielone pożyczki	789 987,56	694 097,48
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 805 197,50	949 915,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 805 197,50	949 915,40
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 660 084,34	1 776 281,65
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	25 014 190,98	22 591 580,07

PASYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 940 568,44	7 822 046,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 786 712,03	5 527 613,66
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	-403 450,66	-276 439,08
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	557 987,07	571 551,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	154 897,06	131 681,98
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	56 019,83	0,00
1. Wartość - jednostki zależne	56 019,83	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 862 705,65	14 637 851,55
I. Rezerwy na zobowiązania	184 713,00	175 959,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 713,00	129 959,00
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	1 442 259,79	1 011 698,53
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	1 442 259,79	1 011 698,53
a) kredyty i pożyczki	612 427,23	857 429,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	829 832,56	154 268,96
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 994 409,28	3 863 915,39
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	2 994 409,28	3 863 915,39
a) kredyty i pożyczki	144 459,04	287 649,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	245 825,17	672 896,90
c) inne zobowiązania finansowe	195 113,95	88 291,01
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	753 812,62	949 118,82
- do 12 miesięcy	753 812,62	949 118,82
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 062 014,90	975 227,41
h) z tytułu wynagrodzeń	195 422,57	201 774,22
i) inne	397 761,03	688 958,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 241 323,58	9 586 278,63
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	11 241 323,58	9 586 278,63
- długoterminowe	8 041 958,17	7 308 009,62
- krótkoterminowe	3 199 365,41	2 278 269,01
PASYWA RAZEM:	25 014 190,98	22 591 580,07

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2022 – 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2022 do 30.09.2022	Od 1.07.2021 do 30.09.2021	Od 1.01.2022 do 30.09.2022	Od 1.01.2021 do 30.09.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 181 413,50	2 122 877,82	7 403 835,49	5 525 041,43
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 071 770,96	1 965 293,48	7 187 195,89	5 347 731,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	109 642,54	157 584,34	216 639,60	177 309,77
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 631 240,32	2 083 326,50	7 759 073,47	5 411 327,15
I. Amortyzacja	323 510,84	281 746,06	932 682,97	870 705,46
II. Zużycie materiałów i energii	567 127,83	392 200,34	1 800 154,45	975 419,78
III. Usługi obce	669 422,61	595 901,15	2 003 922,16	1 337 807,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 978,09	26 795,73	74 792,57	77 066,83
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	879 349,54	660 325,34	2 472 782,80	1 816 342,35
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	136 755,44	107 584,67	394 455,74	291 816,38
- emerytalne	-7 315,19	51 073,89	111 883,02	137 718,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 095,97	18 773,21	80 282,78	42 168,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-449 826,82	39 551,32	-355 237,98	113 714,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	438 488,93	274 092,94	1 288 314,08	757 727,41
I. trwałych	0,00	40 500,00	2 591,73	40 500,00
II. Dotacje	433 232,02	231 686,31	1 259 781,98	613 733,26
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	-2 706,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 256,91	4 612,63	25 940,37	103 494,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	44 080,83	19 855,52	110 779,59	43 529,95
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	44 080,83	19 855,52	110 779,59	43 529,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-55 418,72	293 788,74	822 296,51	827 911,74
G. Przychody finansowe	108 224,74	15 319,67	143 670,21	22 488,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	17 104,81	10 313,71	52 550,28	17 482,28
- 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	91 119,93	5 005,96	91 119,93	5 005,96
H. Koszty finansowe	96 279,11	73 086,80	228 553,24	174 766,37
I. Odsetki, w tym:	93 353,70	70 363,44	211 293,71	163 847,38
- 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	2 925,41	2 723,36	17 259,53	10 918,99

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
I. jednostek podporządkowanych				
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-43 473,09	236 021,61	737 413,48	675 633,61
K. Odpis wartości firmy	7 188,33	7 188,33	21 564,99	21 564,99
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	7 188,33	21 564,99	21 564,99
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
M. własności				
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-50 661,42	228 833,28	715 848,49	654 068,62
O. Podatek dochodowy	-314,00	27 046,00	79 757,00	41 182,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	21 150,39	10 463,25	78 104,42	41 334,66
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-71 497,81	191 324,03	557 987,07	571 551,96

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2022 – 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
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	1 076 831,06	575 445,02
a) zwiększenie (z tytułu)	1 076 831,06	575 445,02
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	575 445,02
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 786 712,03	5 527 613,66
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. 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	575 445,02
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	575 445,02
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	55 255,73	69 823,14
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	-276 439,08
7. Wynik netto	557 987,07	571 551,96
a) zysk netto	557 987,07	571 551,96
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 940 568,44	7 822 046,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 940 568,44	7 822 046,54

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2022 – 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2022	Od 1.07.2021	Od 1.01.2022	Od 1.01.2021
	do 30.09.2022	do 30.09.2021	do 30.09.2022	do 30.09.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-71 497,81	191 324,03	557 987,07	571 551,96
II. Korekty razem	-141 518,41	-766 899,88	-340 439,93	-539 309,50
1. Zyski (straty) mniejszości	21 150,39	10 463,25	78 104,42	41 334,66
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	323 510,84	281 746,06	932 682,97	870 705,46
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	7 188,33	21 564,99	21 564,99
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-81 430,23	0,00	-81 430,23	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	58 681,74	26 733,09	129 528,30	10 729,38
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-40 500,00	-2 591,73	-40 500,00
9. Zmiana stanu rezerw	15 600,00	10 975,00	66 189,00	-109 570,00
10. Zmiana stanu zapasów	43 792,69	5 514,69	-133 418,22	-55 624,49
11. Zmiana stanu należności	63 517,93	-345 537,65	842 316,26	-562 136,62
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-53 317,46	-361 944,75	-532 061,03	-49 045,52
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-540 212,64	-361 537,90	-1 661 324,66	-666 767,36
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-213 016,22	-575 575,85	217 547,14	32 242,46
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	226 819,48	65 500,00	1 016 138,16	217 492,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	40 500,00	28 444,73	40 500,00
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	226 819,48	25 000,00	957 527,88	176 992,88

II. Wydatki	490 443,19	617 181,71	1 304 503,71	1 140 054,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	134 925,53	177 439,88	621 661,36	416 494,25
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	45 000,00	0,00	47 400,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	45 000,00	0,00	47 400,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	310 517,66	439 741,83	635 442,35	723 559,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-263 623,71	-551 681,71	-288 365,55	-922 561,12
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 614 057,07	2 453 913,17	3 630 057,07	2 946 101,17
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	0,00	123 190,03	16 000,00	529 978,03
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	3 614 057,07	2 330 723,14	3 614 057,07	2 330 723,14
II. Wydatki	571 981,28	467 131,34	1 156 945,42	1 156 063,57
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	62 554,33	137 109,30	367 901,02	673 607,58
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	399 000,00	280 000,00	454 000,00	347 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	30 770,35	23 626,91	178 235,46	62 069,25
8. Odsetki	79 656,60	26 395,13	148 303,94	73 386,74
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	8 505,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 042 075,79	1 986 781,83	2 473 111,65	1 790 037,60
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 565 435,86	859 524,27	2 402 293,24	899 718,94
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 646 866,09	859 524,27	2 483 723,47	899 718,94
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	81 430,23	0,00	81 430,23	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	158 331,41	90 391,13	321 474,03	50 196,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	2 723 767,27	949 915,40	2 723 767,27	949 915,40

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 księgową 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 od początku 2022 roku wyniosły **3.589,7 tys. zł**, co w stosunku do analogicznego okresu w 2021 roku daje wzrost przychodów o 687,3 tys. zł, tj. 23,7%. W samym III kwartale 2022 roku przychody wyniosły 951 tys. zł i były niższe o 269,1 tys. zł w stosunku do III kwartału roku ubiegłego.

W III 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. Do tej pory zrealizowano i rozliczono prace w kwocie 867,5 tys. zł, z czego w 2022 roku 536,7 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. Do tej pory zrealizowano i rozliczono prace w kwocie 790 tys. zł, z czego w 2022 roku 203 tys. zł.

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 od początku 2022 roku poniesiono koszty w wysokości 587,8 tys. zł, które przyczyniły się do poniesionej straty ze sprzedaży. Koszty ponoszone w projekcie LIFE Archiclimate i amortyzacja prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+, w łącznej kwocie 1218,7 tys. zł są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej i w całej wysokości obciążają zysk ze sprzedaży, zaś przypadająca na nie dotacja, w kwocie 1.028,9 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 **299,4 tys. zł**, a rentowność sprzedaży wyniosłaby **8,3%**.

Ponadto w lipcu 2022 roku Spółka jako lider konsorcjum podpisała Umowę z Komisją Europejską na dofinansowanie projektu inwestycyjnego o nazwie "plasticLIFECycle: The solution for the management of mixed hard plastic waste by applying circular economy approach". W ramach realizacji przedmiotu Umowy Spółka wybuduje referencyjną instalację recyklingu tworzyw sztucznych, opartą o wypracowaną w Centrum Badawczo Rozwojowym INVESTEKO autorską technologię PLC, bazującą na rozwiązaniu technicznym wirowej separacji hydrostatycznej, stanowiącym "know-how" Emitenta. Całkowita wartość realizacji projektu inwestycyjnego wynosi 3.830.295 EURO. Wartość dofinansowania projektu inwestycyjnego z Komisji Europejskiej 2.298.174 EURO, w tym 1.431.132 EURO dla Grupy Kapitałowej na budowę instalacji PLC oraz zarządzanie projektem. Czas realizacji projektu wynosi 48 miesięcy.

Za trzy kwartały 2022 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości **283,1 tys. zł**, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła **7,9%**. Dla porównania w ubiegłym roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 428 tys. zł, a rentowność sprzedaży 14,75%. W samym III kwartale Spółka poniosła stratę 206,8 tys. zł, w roku ubiegłym w III kwartale wypracowano zysk 207,4 tys. zł. Na działalności finansowej Spółka osiągnęła zysk w wysokości 120 tys. zł dzięki przyznanej dywidendzie w wysokości 160 tys. zł za 2021 rok oraz zaliczce na dywidendę za 2022 rok w wysokości 20 tys. zł. Koszty obsługi finansowania zewnętrznego od początku 2022 roku wyniosły 199,1 tys. zł i w stosunku do ubiegłego roku były wyższe o 32,6 tys. zł.

Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej zysk brutto za trzy kwartały 2022 roku ukształtował się na poziomie **403,2 tys. zł**. W porównaniu do analogicznego okresu w 2021 roku Spółka wypracowała większy zysk brutto o 125,2 tys. zł. Za III kwartał 2022 roku Spółka poniosła stratę brutto w wysokości 167,1 tys. zł, a w III kwartale ubiegłego roku wypracowała zysk brutto 147,5 tys. zł.

W 2022 roku Spółka wypracowała zysk netto w kwocie **373,1 tys. zł**. W porównaniu do ubiegłego roku zysk był wyższy o 99,4 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto w 2022 roku wyniosła **10,4%** i była wyższa niż w ubiegłym roku o 1 p.p. W samym III kwartale 2022 roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 151,1 tys. zł. Dla porównania w III kwartale 2021 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 135 tys. zł.

Na dzień 30.09.2022 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartość prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na koniec III kwartału wynosi 9.253,5 tys. zł.

Inwestycje długoterminowe o wartości 608,4 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 77%, a także w spółce stowarzyszonej FRIENDLYKNIFE Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24% udziału w kapitale.

Na 30.09.2022 roku obserwujemy wzrost inwestycji krótkoterminowych, przede wszystkim w pozycji środki pieniężne, co wynika z otrzymanych dotacji na realizację projektów LIFE.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 30.09.2022 roku wynosi 1.651 tys. zł, z tego 1.409,1 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.09.2022 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wynosił 3.960 tys. zł, co w porównaniu do 30.09.2021 roku daje spadek tych zobowiązań o 518,6 tys. zł.

Na przestrzeni ostatnich 12 miesięcy nastąpiła korzystana zmiana struktury zadłużenia, w tym spadek przeterminowanych zobowiązań oraz redukcja ujemnego kapitału obrotowego. Na dzień 30.09.2022 roku kapitał obrotowy Spółki wynosi 204 tys. zł.

Obecny poziom pozyskanych kontraktów i ich rentowność pozwoli Spółce w najbliższej perspektywie czasu na dalsze, sukcesywne spłacanie zobowiązań i stopniowe oddłużanie Spółki, tak jak to miało miejsce w dwóch ostatnich latach. Zysk EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) od początku 2022 roku wynosi **1.040,8 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 6.463,2 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. Za trzy kwartały 2022 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 431,4 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclina w kwocie 1.514,8 tys. zł oraz w projekcie LIFE PLC w kwocie 3.243,1 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 131,4 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 30.09.2022 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 30.09.2022 roku wyniosła 702,3 tys. zł. W III kwartale dokupiono pakiet udziałów w Spółce EkoPartner Silesia sp. z o.o. i na dzień 30.09.2022 roku ustalono ujemną wartość firmy w wysokości 56 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za trzy kwartały 2022 rok wyniosły **7.403,8 tys. zł**, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 5.525 tys. zł, daje wzrost sprzedaży o 1.878,8 tys. zł, tj. **34,1%**. W samym III kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 2.181,4 tys. zł i ukształtowały się na zbliżonym poziomie jak w III kwartale ubiegłego roku.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie **822,3 tys. zł**, osiągając na tym poziomie **11,1% rentowności**. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 827,9 tys. zł i rentowność 15,0%. W III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa odnotowała stratę na poziomie działalności operacyjnej w wysokości 55 tys. zł.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły **3.982,2 tys. zł**, co stanowi **53,8%** przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowi kwota przychodów z tytułu dotacji, które w bieżącym okresie wyniosły 1.259,8 tys. zł i zostały zrealizowane przede wszystkim przez Podmiot Dominujący. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 1.177,5 tys. zł.

Grupa Kapitałowa za trzy kwartały 2022 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 84,9 tys. zł. Strata ta była znacząco mniejsza w porównaniu do analogicznego okresu w 2021 roku.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisie wartości firmy w kwocie 21,6 tys. zł zysk brutto za trzy kwartały 2022 roku ukształtował się na poziomie **715,8 tys. zł** i w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku był wyższy o 61,8 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje do WNiP) od początku 2022 roku wyniósł **1.450 tys. zł**.

Po obciążeniu podatkiem dochodowym i zyskiem mniejszości Grupa Kapitałowa narastająco od początku roku osiągnęła zysk netto w wysokości **558 tys. zł**, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie **7,5%**. W samym III kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa poniosła stratę w wysokości 71,5 tys. zł.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie **1.276,8 tys. zł**. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku analogicznego okresu w 2021 roku wyniósł 69,8 tys. zł, tj. 5,8%. Spółka za trzy kwartały 2022 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 266,9 tys. zł, a zysk netto w wysokości **244 tys. zł**. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie **19,1%**. Za trzy kwartały ubiegłego roku zysk netto wynosił 281,7 tys. zł, a rentowność sprzedaży netto 23,3%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała przychody ze sprzedaży w wysokości **2.725,2 tys. zł**. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku analogicznego okresu w 2021 roku wyniósł 1.128,6 tys. zł, tj. o 70,7%. Spółka za trzy kwartały 2022 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 257,3 tys. zł. Dla porównania za trzy kwartały ubiegłego roku zysk operacyjny wyniósł 13,1 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła od początku 2022 roku zysk netto w wysokości **205,5 tys. zł** i rentowność netto **7,5%**. W 2021 roku ubiegłego zysk netto za trzy kwartały wyniósł 112,2 tys. zł, a rentowność 7%.

Dane finansowe Spółek zależnych na 30.09.2022 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 realizowała w III kwartale 2022 roku działania w zakresie podstawowych aktywności biznesowych z coraz silniejszym nastawieniem na rozbudowę Centrum Badawczo-Rozwojowego w kierunku rozbudowy strefy recyklingu tworzyw sztucznych i zastosowań rynkowych recyklatów poliolefinowych. Ponadto kontynuowano prace projektowe dla wdrożeń autorskiej technologii zgazowania odpadów LIFETEC w ramach podpisanych i realizowanych kontraktów.

Spółka realizowała również rozwój nowych usług i docelowo rozwiązań technicznych w zakresie dostosowania obiektów do zmian klimatycznych w ramach projektu ARCHICLIMA.

Technologia LIFETEC

Spółka w III kwartale 2022 r. kontynuowała prace projektowe 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. Efektem prac projektowych było wydanie w dniu 18 sierpnia 2022 r. decyzji przez Starostę Myszkowskiego zatwierdzającej projekt zagospodarowania terenu oraz projekt architektoniczno-budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę dla inwestycji pn.: „Budowa zakładu przetwarzania odpadów LIFETEC” w Myszkowie. Ponadto zespół projektowy Spółki kontynuował prace projektowe w zakresie wielobranżowego projektu technicznego dla VIG Energia S.A.

Spółka w III kwartale br. kontynuowała również prace projektowe dla drugiej lokalizacji instalacji LIFETEC w Długoszynie oraz prowadziła prace kosztorysowe dla tej inwestycji. Opracowała również szczegółowe Studium Wykonalności wraz z analizą rynkową dostępności odpadów w regionie na potrzeby sporządzenia wniosku o dofinansowanie inwestycji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Obie projektowane instalacje LIFETEC składać się będą z dwóch bliźniaczych linii technologicznych o łącznej mocy elektrycznej 4 MWe oraz 7,2 MВт energii cieplnej o wydajności 35 tys. ton paliwa z odpadów rocznie. Produkcja energii elektrycznej z odpadów będzie realizowana na potrzeby własne zakładów oraz z przeznaczeniem na sprzedaż na komercyjnym rynku energii.

Remediacje

Spółka prowadzi działania na rzecz pozyskania kolejnych kompleksowych kontraktów w zakresie rekultywacji terenów zdegradowanych w wypracowanej formule badawczo-wdrożeniowej stanowiącej „know-how” Spółki.

W ramach tego obszaru aktywności w III kwartale br. kontynuowano zgodnie z umową prace konsultingowe na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” w Katowicach.

Recykling

W III kwartale br. Zarząd spółki EkoPartner Silesia kontynuował działalność operacyjną mimo znacznej zmiany dynamiki podaży surowca i zmienności cen produktów (recyklatów poliolefinowych). Kontynuowano również prace na rzecz poszerzenia grona odbiorców rynkowych w kontekście planowanych inwestycji rozwojowych Spółki zależnej w tym segmencie działalności.

Spółka EkoPartner Silesia wraz ze Spółką dominującą INVESTEKO S.A. skoncentrowały się w III kwartale br. na redefinicji założeń strategicznych dla obszaru działalności grupy kapitałowej w związku

z rozpoczęciem realizacji istotnego projektu inwestycyjnego, dofinansowanego ze środków programu LIFE z Komisji Europejskiej, o nazwie „plasticLIFECycle: The solution for the management of mixed hard plastic waste by applying circular economy approach”.

Projekt ten ma charakter strategiczny dla grupy kapitałowej i determinuje istotne zmiany organizacyjne w najbliższym okresie działalności obu Spółek.

Z uwagi na strategiczny charakter planowanych inwestycji w Spółce zależnej Zarząd INVESTEKO S.A. podjął działania w kierunku zwiększenia zaangażowania kapitałowego w Spółce EkoPartner Silesia. W dniu 19 sierpnia 2022 roku INVESTEKO S.A. nabyła dodatkowy pakiet udziałów w Spółce EkoPartner Silesia i tym samym zwiększyła zaangażowanie z 62% do 77% udziału w kapitale zakładowym spółki zależnej. Transakcja ta jest istotnym elementem pozwalającym na rozwój tego segmentu działalności grupy w kontekście finansowanej ze środków projektu PlasticLifeCycle (PLC) przyszłej rozbudowy parku maszynowego na terenie CBR INVESTEKO.

W związku z rozpoczęciem realizacji projektu PLC. Powołano w III kwartale br. zespół do spraw realizacji inwestycji oraz zespół projektowy, który intensywnie rozpoczął pracę nad technicznymi aspektami wdrożenia technologii PLC w Centrum Badawczo-Rozwojowym.

Wykonano analizę technicznych możliwości powiązania w ramach istniejącej infrastruktury CBR projektowanej instalacji PLC z planowanym doborem węzła regranulacji i produkcją wyspecjalizowanych techniczne granulatów. Rozpoczęto również prace nad relokacją projektowanego nowego ciągu technologicznego recyklingu niebezpiecznych odpadów opakowaniowych z tworzyw sztucznych i możliwości jej integracji z projektowaną instalacją w ramach projektu PLC.

W III kwartale br. kontynuowano również prace badawcze nad możliwością wdrożenia zgodnych z filozofią „Waste to Product” rozwiązań technologii druku addytywnego z wykorzystaniem produkowanych recyklatów poliolefinowych.

Innowacyjne projekty dofinansowane

INVESTEKO S.A. jako lider konsorcjum w dniu 19 lipca 2022 roku zawarła z Komisją Europejską umowę o dofinansowanie projektu inwestycyjnego o nazwie PlasticLifeCycle (PLC). Czas realizacji projektu wyniesie 48 miesięcy. Projekt będzie miał charakter inwestycyjny, a jego głównym celem jest budowa instalacji na podstawie autorskiej technologii separacji odpadowych 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 oraz Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych w Katowicach.

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

Spółka dominująca w III kwartale br. kontynuowała również realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Opracowano projekt techniczny oraz budowlany wraz z kosztorysem dla wdrożenia błękitno-zielonej infrastruktury na terenie Międzynarodowego Portu Lotniczego KATOWICE AIRPORT w Pyrzowicach.

Ponadto rozpoczęto prace projektowe dla wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla dwóch pierwszych centrów handlowych w Krakowie i Poznaniu. Podpisano również kolejne umowy na realizację prac projektowych w ramach projektu ARCHICLIMA z kolejnymi centrami handlowymi w kraju.

Eko-outsourcing

Spółka INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w III 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 Assessmentu oraz określenia warunków współpracy z kolejnymi zarządcami centrów handlowych. Wykonano również dalsze prace w zakresie rozpoznania warunków technicznych wdrożeń biorentcyjnych wg technologii ARCHICLIMA.

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

Na dzień 30.09.2022 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 77% udziałów w kapitale zakładowym i 77% 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 Poliolefen: Polietylenu i Polipropylenu. Działalność operacyjna opiera się o linię technologiczną do recyklingu odpadów, gdzie odpady są segregowane, mielone, myte i suszone, a następnie sprzedawane jako surowiec gotowy do produkcji nowych elementów z tworzy sztucznych.

Dodatkowo Spółka prowadzi działalność w zakresie skupu i sprzedaży odpadów w formie surowców wtórnych.

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

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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 10.11.2022 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 30.09.2022 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	16	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	8	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 30.09.2022 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	42	38
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	----

Świętochłowiec, dnia 10 listopada 2022 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła