



# **GRUPA KAPITAŁOWA INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA**

## **SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU**

### **OBEJMUJĄCE:**

- 1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
- 2. Skonsolidowany bilans**
- 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat**
- 4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Świętochłowice, dnia 28 maja 2018 roku

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Dane Jednostki Dominującej

#### a) Nazwa

Investeko Spółka Akcyjna

#### b) Siedziba

41-600 Świętochłowice  
ul. Wojska Polskiego 16G  
tel./fax +48 032 258-55-80  
www.investeko.pl  
biuro@investeko.pl

#### c) Podstawowy przedmiot działalności

Emitent prowadzi działalność w sektorze ochrony środowiska, oferując kompleksowe usługi o charakterze konsultingowo-projektowym w zakresie ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami, badawczo-pomiarowym w zakresie emisji hałasu i zanieczyszczeń do środowiska, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

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

#### d) Organ rejestrowy

Investeko S.A. została utworzona Aktem Notarialnym REP. A NR 1273/2012 z dnia 26.04.2012 roku. W dniu 30.05.2012 Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000420405

Kapitał zakładowy: 440.000 zł (w całości opłacony)

NIP: 6342810082

REGON: 242953362

#### e) Czas trwania działalności Jednostki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

#### f) Zarząd

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan

#### g) Rada Nadzorcza

Przewodniczący Rady – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Jacek Krzyżanowski

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk (od dnia 09.01.2017 roku)

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska (od dnia 09.01.2017 roku)

### 2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31.12.2017 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./fax +48 032 258-55-80

www.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

Czas trwania spółki zależnej jest nieograniczony.

## **ZARZĄD**

Prezes Zarządu – Piotr Góral

## **PROFIL DZIAŁALNOŚCI**

Spółka jest aktywna w dwóch obszarach działalności związanej z ochroną środowiska. Pierwszy to 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. Drugim obszarem działalności spółki jest aktywność jako broker odpadów. Występując w roli pośrednika, spółka organizuje proces zakupu i sprzedaży odpadów oraz surowców wtórnych. Wykorzystując swoją znajomość rynku, a także platformę internetowej giełdy odpadów CEGIO.PL, specjaliści Investeko Serwis umożliwiają wyszukanie kontrahentów na rynku polskim i międzynarodowym.

## **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe spółek wchodzących w skład niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmują okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

## **4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne**

W skład Spółek objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

## **5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Investeko S.A. sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Ze względu na ujemne kapitały obrotowe oraz problemy z bieżącym regulowaniem płatności i związane z tym ryzyko kontynuacji działalności Zarząd Jednostki Dominującej podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia tego ryzyka, które zostały opisane w notcie 45.

Jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Podmioty Grupy Kapitałowej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej ze wskazaniem na ryzyko kontynuacji działalności zarówno podmiotu dominującego jak i spółki zależnej.

## **6. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

### **Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po uwzględnieniu dotychczasowych odpisów umorzeniowych.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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.

Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

### **Inwestycje**

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych, które wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty. 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.

W innych krótkoterminowych aktywach prezentuje się lokaty założone za okres od 3 miesięcy do 12 miesięcy.

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Wartość firmy powstała na dzień objęcia kontroli jest amortyzowana przez okres 5 lat

### **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.

Grupa ujęła w tej pozycji wartość pierwszego wyposażenia nowej siedziby, dla którego przyjęła 36 miesięczy okres rozliczeniowy.

#### **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 Statucie 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;

Grupa 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 lub 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

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

#### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

- ujemną wartość firmy;

- zaliczki otrzymane w związku z dotacjami unijnymi, które w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane są jako przychody w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat.

**Podatek dochodowy odroczony**

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

Spółka Investeko Serwis Sp. z o.o. ze względu na możliwość zastosowania uproszczenia nie wykazuje odroczonego podatku dochodowego w SF. Ze względu na nieistotność kwot nie dokonywano korekty na poziomie SSF.

**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 Grupa przetuje w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Świętochłowice, 28 maja 2018 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

2018-05-28      **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

.....  
podpis

2018-05-28      **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

.....  
podpis

2018-05-28      **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

.....  
podpis

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

2018-05-28      **Małgorzata Filipczyk**

.....  
podpis

**Skonsolidowany Bilans****Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>19 431 368,89</b>	<b>18 267 724,78</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1</b>	<b>332 670,54</b>	<b>614 205,18</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		332 670,54	614 205,18
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		<b>350 955,74</b>	<b>467 943,74</b>
1.	Wartość firmy – jednostki zależne		350 955,74	467 943,74
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>7 409 527,92</b>	<b>6 720 350,21</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2</b>	<b>7 228 745,48</b>	<b>4 426 042,33</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 156 082,76	978 682,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		5 336 161,72	2 591 960,36
c	urządzenia techniczne i maszyny		193 693,13	220 086,58
d	środki transportu		522 592,44	623 021,68
e	inne środki trwałe		20 215,43	12 290,95
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>		<b>180 782,44</b>	<b>2 294 307,88</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>3</b>	<b>24 193,23</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		24 193,23	0,00
<b>V</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>11 314 021,46</b>	<b>10 465 225,65</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>26</b>	<b>260 066,00</b>	<b>188 559,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>11 053 955,46</b>	<b>10 276 666,65</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>5 245 865,12</b>	<b>4 901 398,29</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>10</b>	<b>3 380,15</b>	<b>6 949,05</b>
1	Materiały		0,00	4 506,27
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 i usługi		3 380,15	2 442,78
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>1 324 187,54</b>	<b>1 366 000,37</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>1 324 187,54</b>	<b>1 366 000,37</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 087 535,23	853 974,41
	- do 12 miesięcy		1 087 535,23	853 974,41
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		165 938,26	463 956,18
c	inne		70 714,05	48 069,78

d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>2 644 415,54</b>	<b>3 045 781,84</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>5</b>	<b>2 644 415,54</b>	<b>3 045 781,84</b>
a	w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w jednostkach stowarzyszonych		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		2 616 724,46	3 024 914,66
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		359 411,07	630 622,19
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 257 313,39	2 394 292,47
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		27 691,08	20 867,18
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		27 691,08	20 867,18
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9</b>	<b>1 273 881,89</b>	<b>482 667,03</b>
<b>C</b>	<b>NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>396,60</b>	<b>396,60</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>24 677 630,61</b>	<b>23 169 519,67</b>



## Skonsolidowany Bilans

## Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>4 558 616,80</b>	<b>4 045 946,39</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>12</b>	<b>440 000,00</b>	<b>440 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>4 082 867,83</b>	<b>4 082 867,83</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		2 782 006,00	2 782 006,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		<b>1 180 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>(1 076 921,44)</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>13</b>	<b>(67 329,59)</b>	<b>(1 076 921,44)</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Kapitały mniejszości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Ujemna wartość – jednostki zależne		0,00	0,00
II	Ujemna wartość – jednostki współzależne		0,00	0,00
<b>D</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>20 119 013,81</b>	<b>19 123 573,28</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>227 586,00</b>	<b>128 060,00</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>26</b>	<b>173 586,00</b>	<b>80 500,00</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>15</b>	<b>54 000,00</b>	<b>47 560,00</b>
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		54 000,00	47 560,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>16</b>	<b>5 153 740,44</b>	<b>3 695 506,35</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>5 153 740,44</b>	<b>3 695 506,35</b>
a	kredyty i pożyczki		1 266 111,14	908 325,34
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 739 352,66	2 389 174,17
c	inne zobowiązania finansowe		228 276,64	398 006,84
d	zobowiązania wekslowe		920 000,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>6 212 519,99</b>	<b>6 035 811,20</b>
<b>1</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>6 212 519,99</b>	<b>6 035 811,20</b>
a	kredyty i pożyczki		2 481 937,67	2 551 041,90
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		249 317,50	213 317,50
c	inne zobowiązania finansowe		215 656,46	130 581,29
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 295 349,28	977 491,62
	- do 12 miesięcy		1 295 349,28	977 491,62
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		1 019 051,21	319 749,28
h	z tytułu wynagrodzeń		148 097,32	106 425,95
i	inne		803 110,55	1 737 203,66
<b>4</b>	<b>Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>8 525 167,38</b>	<b>9 264 195,73</b>
<b>1</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>18</b>	<b>8 525 167,38</b>	<b>9 264 195,73</b>
	- długoterminowe		7 933 402,13	8 852 176,17
	- krótkoterminowe		591 765,25	412 019,56
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>24 677 630,61</b>	<b>23 169 519,67</b>

Świętochłowice, 28 maja 2018 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2018-05-28 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu .....

2018-05-28 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu .....

2018-05-28 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu .....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2018-05-28 Małgorzata Filipczyk .....

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wersja porównawcza**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>21</b>	<b>9 522 904,96</b>	<b>2 960 811,01</b>
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		9 294 200,86	3 264 176,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		228 704,10	(303 365,50)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>9 615 282,41</b>	<b>5 295 097,01</b>
I	Amortyzacja		591 197,95	526 867,98
II	Zużycie materiałów i energii		277 727,34	243 667,16
III	Usługi obce		7 031 016,53	2 718 354,35
IV	Podatki i opłaty, w tym:		52 254,23	28 009,44
	- <i>podatek akcyzowy</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V	Wynagrodzenia		1 365 769,76	1 451 176,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		215 824,75	229 237,41
	- <i>emerytalne</i>		<i>105 666,56</i>	<i>107 048,50</i>
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		81 491,85	97 784,63
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>(92 377,45)</b>	<b>(2 334 286,00)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>858 245,76</b>	<b>1 588 526,06</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		7 913,98	49 149,76
II	Dotacje		819 633,10	1 446 445,97
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		30 698,68	92 930,33
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>79 001,50</b>	<b>216 500,47</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		79 001,50	216 500,47
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>686 866,81</b>	<b>(962 260,41)</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>22 500,41</b>	<b>141 116,46</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II	Odsetki, w tym:	<b>22</b>	22 500,41	32 307,27
	- <i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	- <i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		0,00	108 809,19
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>632 182,81</b>	<b>273 529,49</b>
I	Odsetki, w tym:	<b>23</b>	408 741,72	216 781,78
	- <i>dla jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
	- <i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Inne		223 441,09	56 747,71
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>		<b>77 184,41</b>	<b>(1 094 673,44)</b>
<b>K</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>		<b>116 988,00</b>	<b>116 988,00</b>
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		116 988,00	116 988,00
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>(39 803,59)</b>	<b>(1 211 661,44)</b>
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>25</b>	<b>27 526,00</b>	<b>(134 740,00)</b>
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>(67 329,59)</b>	<b>(1 076 921,44)</b>

Świętochłowice, 28 maja 2018 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2018-05-28 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu .....

2018-05-28 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu .....

2018-05-28 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu .....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2018-05-28 Małgorzata Filipczyk .....

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 045 946,39</b>	<b>5 122 867,83</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 045 946,39</b>	<b>5 122 867,83</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>440 000,00</b>	<b>425 000,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	15 000,00
a	zwiększenie	0,00	15 000,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	15 000,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>440 000,00</b>	<b>440 000,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 082 867,83</b>	<b>3 296 492,33</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	786 375,50
a	zwiększenie	0,00	786 375,50
-	agio	0,00	360 000,00
-	podział wyniku	0,00	746 532,43
b	zmniejszenie	0,00	0,00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>4 082 867,83</b>	<b>4 082 867,83</b>
<b>3</b>	<b>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	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>600 000,00</b>	<b>975 000,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	580 000,00	(375 000,00)
a	zwiększenie	580 000,00	0,00
-	wpłaty na poczet akcji serii F1 i F2	580 000,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	375 000,00
-	rejestracja kapitału w KRS	0,00	375 000,00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 180 000,00</b>	<b>600 000,00</b>
<b>5</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczeń</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(1 076 921,44)</b>	<b>426 375,50</b>
<b>6.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>426 375,50</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>6.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>426 375,50</b>
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	426 375,50
-	podziału zysku z lat ubiegłych - pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy	0,00	426 375,50
<b>6.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>(1 076 921,44)</b>	<b>0,00</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
<b>6.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>(1 076 921,44)</b>	<b>0,00</b>
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycie straty zyskiem	0,00	0,00
<b>6.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(1 076 921,44)</b>	<b>0,00</b>
<b>6.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(1 076 921,44)</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>(67 329,59)</b>	<b>(1 076 921,44)</b>
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	(67 329,59)	(1 076 921,44)
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 558 616,80</b>	<b>4 045 946,39</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 558 616,80</b>	<b>x</b>

Świętochłowice, 28 maja 2018 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

2018-05-28 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu .....

2018-05-28 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu .....

2018-05-28 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu .....

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

2018-05-28 Małgorzata Filipczyk .....

## Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(67 329,59)</b>	<b>(1 076 921,44)</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>789 843,04</b>	<b>573 550,55</b>
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2	Zysk(strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	591 197,95	526 867,98
4	Odpisy wartości firmy	116 988,00	116 988,00
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	136 979,08	(87 945,85)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	413 670,12	153 665,60
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(2 747,50)	(74 006,28)
5	Zmiana stanu rezerw	99 526,00	44 809,00
6	Zmiana stanu zapasów	3 568,90	14 181,25
7	Zmiana stanu należności	17 619,60	1 470 804,61
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 030 403,10	(14 306,71)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 617 362,21)	(1 577 507,05)
10	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>722 513,45</b>	<b>(503 370,89)</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>387 195,12</b>	<b>372 794,87</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 195,12	128 674,80
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	375 000,00	244 120,07
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>1 878 552,52</b>	<b>5 833 184,82</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 708 552,52	5 833 184,82
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	170 000,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(1 491 357,40)</b>	<b>(5 460 389,95)</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 560 462,00</b>	<b>3 415 382,51</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	580 000,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	580 462,00	3 400 882,51
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	400 000,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	14 500,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>784 794,15</b>	<b>563 113,07</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	396,60
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	260 466,51	286 779,97
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	157 719,27	138 918,89
8	Odsetki	326 624,43	128 767,61
9	Inne wydatki finansowe	39 983,94	8 250,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>775 667,85</b>	<b>2 852 269,44</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>6 823,90</b>	<b>(3 111 491,40)</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>6 823,90</b>	<b>(3 111 491,40)</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>20 867,18</b>	<b>3 132 358,58</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>27 691,08</b>	<b>20 867,18</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Świętochłowice, 30 maja 2017 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

2017-05-30 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu .....

2017-05-30 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu .....

2017-05-30 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu .....

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

2017-05-30 Małgorzata Filipczyk .....

## Nota Nr 1

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	<b>Wartość brutto</b>					
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 590 123,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1 590 123,20</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	włączenie Investeko Serwis Sp. z o.o. do GK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 590 123,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1 590 123,20</b>

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>					
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>975 918,02</b>	<b>0,00</b>	<b>975 918,02</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281 534,64</b>	<b>0,00</b>	<b>281 534,64</b>
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	281 534,64	0,00	281 534,64
b	włączenie Investeko Serwis Sp. z o.o. do GK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 257 452,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1 257 452,66</b>
	<b>Odpisy aktualizujące</b>					
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>614 205,18</b>	<b>0,00</b>	<b>614 205,18</b>
6	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>332 670,54</b>	<b>0,00</b>	<b>332 670,54</b>

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych**

Nie dotyczy

## Wyjaśnienie okresu amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

Nie dotyczy

## Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2017r. do 31.12.2017r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	978 682,76	2 630 318,67	283 918,36	799 732,99	16 896,78	4 709 549,56
2	<b>Zwiększenia</b>	177 400,00	2 857 534,84	0,00	73 064,24	13 815,00	3 121 814,08
a	nabycia	177 400,00	2 857 534,84	0,00	0,00	13 815,00	3 048 749,84
b	przyjęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	używane na podstawie umów najmu,	0,00	0,00	0,00	73 064,24	0,00	73 064,24
3	<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	35 101,05	0,00	35 101,05
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	35 101,05	0,00	35 101,05
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	1 156 082,76	5 487 853,51	283 918,36	837 696,18	30 711,78	7 796 262,59

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	0,00	38 358,31	63 831,78	176 711,31	4 605,83	283 507,23
2	<b>Zwiększenia</b>	0,00	113 333,48	26 393,45	164 045,86	5 890,52	309 663,31
a	amortyzacja za okres	0,00	113 333,48	26 393,45	164 045,86	5 890,52	309 663,31
3	<b>Zmniejszenia</b>	0,00	0,00	0,00	25 653,43	0,00	25 653,43
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	25 653,43	0,00	25 653,43
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	0,00	151 691,79	90 225,23	315 103,74	10 496,35	567 517,11
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
5	<b>Bilans otwarcia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	978 682,76	2 591 960,36	220 086,58	623 021,68	12 290,95	4 426 042,33
6	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	1 156 082,76	5 336 161,72	193 693,13	522 592,44	20 215,43	7 228 745,48

**Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych**

Nie dotyczy
-------------

***Wartość gruntów użytkowanych wieczystie***

Nie dotyczy
-------------

***Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów***

Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Podmioty GK do maja 2016 roku wynajmowały lokal użytkowy na własne potrzeby. Koszty poniesione z tytułu najmu lokalu wyniosły w okresie od 01 do 05.2016 36.000,00 zł.
--

**Nota Nr 2a****Wartość firmy (konsolidacja metodą pełną)**

Lp.	Jednostka	Wartość firmy na dzień nabycia kontroli	Dotychczasowe odpisy amortyzacyjne	Odpisy amortyzacyjne za 2017 rok	Utrata/częściowa utrata kontroli	Wartość firmy na 31.12.2017
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	584 931,74	116 988,00	116 988,00	0,00	350 955,74
2						0,00
3						0,00
		<b>584 931,74</b>	<b>116 988,00</b>	<b>116 988,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350 955,74</b>

Pomimo ujemnych kapitałów spółki Investeko Serwis Sp. z o.o. wykazanych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31.12.2017 roku, w wysokości 225 tys. zł, w ocenie Zarządu nie występuje utrata wartości wartości firmy. Zarząd oparł swoją opinię na analizie pięcioletniej prognozy finansowej, której podstawowe wielkości zaprezentowano poniżej w tabeli. Założone w prognozie przychody na rok 2018 wynikają z podpisanych przez Spółkę umów.

Lp.	Pozycja	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
1	Przychody operacyjne	992 252,00	1 041 865,00	1 093 960,00	1 148 658,00	1 206 090,00
2	Koszty operacyjne	862 941,72	904 125,65	944 690,68	986 678,30	1 030 145,44
3	Zysk brutto	104 310,28	112 739,35	124 269,32	136 979,70	150 944,56

**Nota Nr 2b****Ujemna wartość firmy**

Lp.	Jednostka	Ujemna wartość firmy na dzień nabycia kontroli	Dotychczasowe odpisy	Odpisy za 2017 rok	Utrata/częściowa utrata kontroli	Ujemna wartość firmy na 31.12.2017
1						0,00
2						0,00
3						0,00
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Nota Nr 3**

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2017 do 31.12.2017  
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności od jednostek pozostałych	Razem odpisy aktualizujące należności długoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	<b>0,00</b>
b	odpisy utworzone w korespondencji z kosztami finansowymi	0,00	0,00	<b>0,00</b>
c	przesunięcia odpisów	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	<b>0,00</b>
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	<b>0,00</b>
c	przesunięcia odpisów	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 4**

**Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem długoterminowe aktywa finansowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 5****Zmiany w stanie krótkoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem krótkoterminowe aktywa finansowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>630 622,19</b>	<b>2 394 292,47</b>	<b>3 024 914,66</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 788,88</b>	<b>0,00</b>	<b>17 788,88</b>
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	17 788,88	0,00	17 788,88
b	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>289 000,00</b>	<b>136 979,08</b>	<b>425 979,08</b>
a	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	136 979,08	136 979,08
b	splata	0,00	0,00	289 000,00	0,00	289 000,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość brutto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359 411,07</b>	<b>2 257 313,39</b>	<b>2 616 724,46</b>
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>630 622,19</b>	<b>2 394 292,47</b>	<b>3 024 914,66</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359 411,07</b>	<b>2 257 313,39</b>	<b>2 616 724,46</b>

**Nota Nr 6****Wykaz spółek, w których Grupa Kapitałowa posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy	Wartość kapitału własnego
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00

**Informacje o jednostkach, w których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Lp.	Nazwa	Forma prawna	Siedziba
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00

**Nota Nr 7****Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość pozostałych aktywów finansowych (z wyłączeniem udziałów i akcji o których mowa w nocie nr 6 oraz należności własnych)**

Lp.	Rodzaj aktywów finansowych	Podmiot	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2017 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa*	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	130 973,93	130 973,93	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa*	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	153 500,10	153 500,10	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
4	pożyczka obrotowa*	PPM sp. z o.o.	120 000,00	74 597,04	74 597,04	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
5	pożyczka obrotowa	pozostali	0,00	340,00	340,00	0,00	6,00%	brak
6	lokata terminowa**	ING Bank Śląski S.A.	2 257 313,39	2 257 313,39	2 257 313,39	0,00	0,00%	brak
<b>RAZEM</b>			<b>2 877 313,39</b>	<b>2 616 724,46</b>	<b>2 616 724,46</b>	<b>0,00</b>		<b>X</b>

\*Udzielone pożyczki objęte są warunkowymi cesjami wierzytelności na rzecz ING Bank Śląski S.A. stanowiącymi zabezpieczenie gwarancji bankowej udzielonej przez ING Bank Śląski S.A. jako zabezpieczenie umowy LIFE/12ENV/PL/000013 z dnia 01.08.2013.

\*\*10lata terminowa stanowiąca w pierwszej kolejności zabezpieczenie gwarancji bankowej udzielonej przez ING Bank Śląski S.A. jako zabezpieczenie umowy LIFE/12ENV/PL/000013 z dnia 01.08.2013, zaś w drugiej zabezpieczenie wyemitowanych obligacji serii A1 i A2.

*Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują*

Lp.	Rodzaj	Ilość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2017	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2016	Wartość na 31.12.2016	Przyznane prawa
1			0,00			0,00	
2			0,00			0,00	
3			0,00			0,00	
<b>RAZEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 8

## Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2017r.	Stan na dzień 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Aktywa przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>1 527 590,39</b>	<b>1 520 512,60</b>
a	kaucje	80 644,09	35 916,00
b	udzielone pożyczki	359 411,07	630 622,19
c	należności z tytułu dostaw i usług	1 087 535,23	853 974,41
d	inne należności	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>2 257 313,39</b>	<b>2 394 292,47</b>
a	lokaty terminowe	2 257 313,39	2 394 292,47
<b>4</b>	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a		0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 784 903,78</b>	<b>3 914 805,07</b>

## Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2017r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2017r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2016r.	zmiana wyceny w trakcie 2017 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2017r.
<b>1</b>	<b>Aktywa przeznaczone do obrotu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>		<b>1 527 590,39</b>	<b>1 520 512,60</b>	<b>-1 968,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1 527 590,39</b>
a	kaucje		80 644,09	35 916,00	0,00	0,00	80 644,09
b	udzielone pożyczki	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	359 411,07	630 622,19	17 788,88	0,00	359 411,07
c	należności z tytułu dostaw i usług		1 087 535,23	853 974,41	-19 757,85	0,00	1 087 535,23
d	inne należności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>		<b>2 257 313,39</b>	<b>2 394 292,47</b>	<b>-136 979,08</b>	<b>0,00</b>	<b>2 257 313,39</b>
a	lokaty terminowe	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących, wycenione wg śr. kursu NBP na dzień bilansowy	2 257 313,39	2 394 292,47	-136 979,08	0,00	2 257 313,39
<b>4</b>	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>			<b>3 784 903,78</b>	<b>3 914 805,07</b>	<b>-138 948,05</b>	<b>0,00</b>	<b>3 784 903,78</b>

**Nota Nr 8a*****Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej******Stan na 31.12.2017r.***

Lp.	Kategoria składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki przeszacowania odniesione do	
		Wartość godziwa wykazana w bilansie	Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku?	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku)	Przychody (+) / Koszty (-)	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-)
1	Inwestycje w nieruchomości	0,00			0,00	0,00
2	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

***Stan na 31.12.2016r.***

Lp.	Kategoria składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki przeszacowania odniesione do	
		Wartość godziwa wykazana w bilansie	Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku?	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku)	Przychody (+) / Koszty (-)	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-)
1	Inwestycje w nieruchomości	0,00			0,00	0,00
2	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 9****Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 053 955,46</b>	<b>10 276 666,65</b>
-	Koszty prowadzonych niezakończonych prac badawczo-rozwojowych: opracowanie technologii i budowa prototypu instalacji realizowanej w ramach projektu LIFE+	11 038 343,46	10 276 666,65
-	Oplata prolongacyjna	15 612,00	0,00
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 273 881,89</b>	<b>482 667,03</b>
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	962 839,24	422 000,00
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	264 552,78	0,00
-	Koszty ubezpieczeń	15 586,00	12 703,51
-	Domeny, licencje, prenumeraty	6 031,25	13 450,90
-	Oplata prolongacyjna	4 640,00	0,00
-	Wposażenie rozliczane w czasie	20 232,62	34 512,62
<b>RAZEM</b>		<b>12 327 837,35</b>	<b>10 759 333,68</b>

**Nota Nr 10****Zmiana w stanie odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Tytuł	Materiały	Wyroby gotowe	Półprodukty i produkcja w toku	Towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Lp.	Tytuł kosztów	Towary		Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku	
		Stan na dzień 31.12.2017r.	Stan na dzień 31.12.2016r.	Stan na dzień 31.12.2017r.	Stan na dzień 31.12.2016r.
1	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 11****Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.			Stan na 31.12.2016r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>1 505 397,48</b>	<b>181 209,94</b>	<b>1 324 187,54</b>	<b>1 527 452,46</b>	<b>161 452,09</b>	<b>1 366 000,37</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 268 745,17	181 209,94	1 087 535,23	1 015 426,50	161 452,09	853 974,41
	-do 12 miesięcy	1 268 745,17	181 209,94	1 087 535,23	1 015 426,50	161 452,09	853 974,41
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	165 938,26	0,00	165 938,26	463 956,18	0,00	463 956,18
c	inne	70 714,05	0,00	70 714,05	48 069,78	0,00	48 069,78
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 505 397,48</b>	<b>181 209,94</b>	<b>1 324 187,54</b>	<b>1 527 452,46</b>	<b>161 452,09</b>	<b>1 366 000,37</b>



**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2017 do 31.12.2017**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>161 452,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>161 452,09</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>19 757,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 757,85</b>
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	19 757,85	0,00	0,00	0,00	19 757,85
b	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>181 209,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181 209,94</b>

**Nota Nr 12****Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji Podmiotu Dominującego**

Udziałowiec/Akcjonariusz	Wartość udziałów/akcji	Łość posiadanych udziałów/akcji	w tym, uprzywilejowanych	rodzaj uprzywilejowania	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Arkadiusz Primus	277 480,00	2 774 800	2 510 000	co do głosu 2/1	63,06%	76,48%
pozostali	162 520,00	1 625 200	0		36,94%	23,52%
<b>RAZEM</b>	<b>440 000,00</b>	<b>4 400 000</b>	<b>2 510 000</b>	<i>x</i>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Wartość nominalna akcji 0,10 zł

**Nota Nr 13****Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2017 rok	-67 329,59
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-1 076 921,44
<b>podział:</b>	
pokrycie kapitałem zapasowym	-1 144 251,03
wypłata dywidendy	0,00
<b>wynik nie podzielony</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 14****Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.		Stan na 31.12.2016r.	
		dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00

**Nota Nr 15****Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.		Stan na 31.12.2016r.	
		dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>47 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	21 800,00		
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	25 760,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>28 240,00</b>	<b>47 560,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	0,00	21 800,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	28 240,00	25 760,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>21 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	wykorzystanie	0,00	21 800,00	0,00	0,00
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	21 800,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>54 000,00</b>	<b>47 560,00</b>	<b>0,00</b>
-	rezerwa na rozliczenia z ZUS	0,00	0,00	21 800,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	54 000,00	25 760,00	0,00

**Nota Nr 16****Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2017 r.					
1	Do roku	0,00	249 317,50	215 656,46	393 114,82
2	1 rok -3 lata	1 266 111,14	2 739 352,66	228 276,64	920 000,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>razem, w tym</b>		<b>1 266 111,14</b>	<b>2 988 670,16</b>	<b>443 933,10</b>	<b>1 313 114,82</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2016r.					
1	Do roku	0,00	213 317,50	130 581,29	0,00
2	1 rok -3 lata	908 325,34	2 389 174,17	289 497,59	0,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	108 509,25	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>razem, w tym</b>		<b>908 325,34</b>	<b>2 602 491,67</b>	<b>528 588,13</b>	<b>0,00</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

\*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

## Nota Nr 17

## Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2017r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2016r.	zmiana wyceny w trakcie 2017 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2017r.
1	<b>zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>10 198 765,39</b>	<b>9 305 033,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 198 765,39</b>
-	kredyty i pożyczki	3 748 048,81	3 459 367,24	0,00	0,00	3 748 048,81
-	dłużne papiery wartościowe	2 988 670,16	2 602 491,67	0,00	0,00	2 988 670,16
-	zobowiązania z tyt. leasingu	443 933,10	528 588,13	0,00	0,00	443 933,10
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 295 349,28	977 491,62	0,00	0,00	1 295 349,28
-	zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	1 722 764,04	1 737 095,15	0,00	0,00	1 722 764,04
	<b>RAZEM</b>	<b>10 198 765,39</b>	<b>9 305 033,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 198 765,39</b>

## Nota Nr 17a

## Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość zobowiązań finansowych (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2017 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka	NFOŚiGW	1 260 108,00	1 266 111,14	0,00	1 266 111,14	WIBOR 3M	cesja wierzytelności ostatniej transzy płatności z KE w projekcie LIFE+ tj. 351 tys. Euro
2	pożyczka	AP Consulting Arkadiusz Primus	150 000,00	5 080,00	5 080,00	0,00	6%	brak
3	pożyczka	Aleksander Karkos	200 000,00	39 227,39	39 227,39	0,00	10%	brak
4	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	1 504 662,74	1 504 662,74	0,00	WIBOR 1M	hipoteka umowna łączna do kwoty 2.250.000 pln na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, poręczanie cywilne Pana Arkadiusza Primus, oświadczenie o poddaniu się egzekucji
5	kredyt w rachunku bieżącym	INB Bank Śląski S.A.	500 000,00	430 628,00	430 628,00	0,00	WIBOR 1M	oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczanie Pana Arkadiusza Primus, hipoteka umowna łączna do kwoty 4.000.000 na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW

6	faktoring odwrotny	INB Bank Śląski S.A.						KA1C/00046675/0, cesja z polisy ubezpieczeniowej ww nieruchomości, kaucja pieniężna w kwocie 541.205,35 EUR zdeponowania na rachunku prowadzonym przez bank, cesja umów pożyczek udzielonych przez investeko na rzecz ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investeko Serwis Sp. z o.o., EFOE, cesja wierzytelności z kontraktów
			500 000,00	501 946,03	501 946,03	0,00		
7	obligacje seria A1	osoby fizyczne	1 060 000,00	1 033 036,88	74 200,00	958 836,88	7,00%	cesja wierzytelności kaucji pieniężnej 538 tys. Euro, weksle in blanco
8	obligacje seria A2	osoby fizyczne	440 000,00	431 423,64	30 800,00	400 623,64	7,00%	cesja wierzytelności kaucji pieniężnej 538 tys. Euro, weksle in blanco
9	obligacje seria B1	osoby fizyczne	791 000,00	766 962,34	73 167,50	693 794,84	9,25%	brak
10	obligacje seria B2	osoby fizyczne	380 000,00	368 452,20	35 150,00	333 302,20	9,25%	brak
11	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	400 000,00	388 795,09	36 000,00	352 795,09	9,00%	brak
12	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	29 225,69	22 963,13	9 917,52	13 045,61		przedmiot leasingu samochód osobowy
13	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	29 225,69	22 963,13	9 917,52	13 045,61		przedmiot leasingu samochód osobowy
14	leasing	Volkswagen Leasing GmbH	171 924,84	100 693,35	100 693,35	0,00	WIBOR 1M	przedmiot leasingu samochód osobowy
15	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	68 523,54	35 578,28	12 753,00	22 825,28	WIBOR 1M	przedmiot leasingu samochód osobowy
16	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	91 295,83	26 899,83	26 899,83	0,00	WIBOR 1M	przedmiot leasingu samochód osobowy
17	leasing	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	312 328,45	234 835,38	55 475,24	179 360,14	WIBOR 1M	przedmiot leasingu samochód osobowy
<b>RAZEM</b>			<b>7 883 632,04</b>	<b>7 180 258,56</b>	<b>2 946 518,12</b>	<b>4 233 740,44</b>		<b>X</b>

**Nota Nr 17 b**

**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej**

**Stan na 31.12.2017r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - obligacje	2 988 670,16	2 739 352,66	249 317,50
2	Inne zobowiązania finansowe - leasing	443 933,10	228 276,64	215 656,46
3	Zobowiązania inwestycyjne	1 313 114,82	920 000,00	393 114,82
4	Opłata prolonagacyjna -RMC	20 252,00	15 612,00	4 640,00
5	Otrzymane dotacje -RMP	8 253 825,56	7 933 402,13	320 423,43
<b>RAZEM</b>		<b>13 019 795,64</b>	<b>11 836 643,43</b>	<b>1 183 152,21</b>

**Stan na 31.12.2016r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - obligacje	2 602 491,67	2 389 174,17	213 317,50
2	Inne zobowiązania finansowe - leasing	528 588,13	398 006,84	130 581,29
3	Otrzymane dotacje -RMP	9 024 084,12	8 852 176,17	171 907,95
<b>RAZEM</b>		<b>12 155 163,92</b>	<b>11 639 357,18</b>	<b>515 806,74</b>

**Nota Nr 18****Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>7 933 402,13</b>	<b>8 852 176,17</b>
-	Otrzymane dotacje	7 933 402,13	8 852 176,17
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>591 765,25</b>	<b>412 019,56</b>
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	271 341,82	235 493,14
-	Otrzymane dotacje	320 423,43	176 526,42
<b>RAZEM</b>		<b>8 525 167,38</b>	<b>9 264 195,73</b>

**Nota Nr 19****Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2016r.	Zabezpieczenie na majątku spółki
1	Poręczenia	0,00		0,00	
2	Gwarancje	0,00		0,00	
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
<b>Razem wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	
1	Poręczenia	0,00		0,00	
2	Gwarancje	992 830,17	Hipoteka, cesja wierzycelności, kaucja pieniężna	992 830,17	Hipoteka, cesja wierzycelności, kaucja pieniężna
3	Weksle	1 331 792,96		1 331 792,96	
4	Inne	0,00		0,00	
<b>Razem wobec jednostek pozostałych</b>		<b>2 324 623,13</b>		<b>2 324 623,13</b>	
<b>RAZEM</b>		<b>2 324 623,13</b>		<b>2 324 623,13</b>	

**Nota Nr 20****Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia ze wskazaniem majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia	Stan na 31.12.2017r.		Stan na 31.12.2016r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0	4 000 000,00		4 000 000,00	
2	Lokata terminowa -Kaucja pieniężna 541.205,35 euro	2 257 313,39		2 394 292,47	
3	Cesja wierzycelności z umów pożyczek udzielonych ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o.	359 071,07	2 378 558,20	628 461,65	2 380 027,66
4	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/1	2 250 000,00	1 504 662,74	2 250 000,00	1 483 000,00
5	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowocach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0	784 890,00	0,00	784 890,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>9 651 274,46</b>	<b>3 883 220,94</b>	<b>10 057 644,12</b>	<b>3 863 027,66</b>

**Nota Nr 21****Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>9 294 200,86</b>	<b>3 264 176,51</b>
-	usługi	9 294 200,86	3 264 176,51
-		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>9 294 200,86</b>	<b>3 264 176,51</b>

**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>9 294 200,86</b>	<b>3 264 176,51</b>
-	kraj	9 077 145,01	3 264 176,51
-	Unia Europejska	217 055,85	0,00
-	eksport	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	kraj	0,00	0,00
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>9 294 200,86</b>	<b>3 264 176,51</b>

**Nota Nr 22****Przychody finansowe - odsetki**

Lp.	Rodzaj aktywu	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Pożyczki udzielone i należności własne	2 454,38	0,00	20 046,03	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 454,38</b>	<b>0,00</b>	<b>20 046,03</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 23****Koszty finansowe - odsetki**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania	307 017,26	69 254,52	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>99 610,69</i>	<i>20 282,59</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>180 132,17</i>	<i>21 112,16</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>23 441,39</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>3 833,01</i>	<i>27 859,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>pozostałe zobowiązania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Inne pasywa	8 086,95	24 382,99	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>315 104,21</b>	<b>93 637,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 24****Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy
-------------



**Nota Nr 25****Podatek dochodowy**

<b>Lp.</b>	<b>Tytuł</b>	<b>Wartość</b>
<b>1</b>	<b>Zysk brutto</b>	<b>(39 803,59)</b>
<b>2</b>	<b>Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>1 620 103,40</b>
a	Amortyzacja	166 570,86
b	Odpisy aktualizujące odpisy	7 582,85
c	Różnice kursowe	131 025,87
d	Wartość sprzedanych ŚT	15 970,14
e	Koszty objęte dotacją	815 014,63
f	Niewypłacone wynagrodzenia	41 440,92
g	Niezapłacony ZUS	143 456,06
h	Odsetki niezapłacone, od leasingu i budżetowe	127 627,26
i	Utworzone rezerwy	14 300,00
j	Koszty operacyjne nkup	11 017,59
k	Pozostałe koszty operacyjne i finansowe nkup	29 109,22
l	Odpis wartości firmy	116 988,00
<b>3</b>	<b>Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego</b>	<b>300 131,04</b>
a	Zapłacone koszty "powyżej 30 dni"	42 101,49
b	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	23 440,18
c	Wyplacone wynagrodzenia z 2015r	23 011,20
d	Wykorzystanie rezerwy	21 300,00
e	Zapłacone raty leasingowe	181 160,66
f	Zus zapłacony z lat ubiegłych	9 015,70
g	Inne	101,81
<b>4</b>	<b>Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego</b>	<b>1 382 980,04</b>
a	Wycena kontaktów długoterminowych	540 839,24
b	Dotacje	819 633,10
c	Niezapłacone odsetki	22 507,70
<b>5</b>	<b>Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego</b>	<b>(222 226,62)</b>
a	Korekta przychodu ze sprzedaży ŚT w GK	6 477,48
b	Zmiana stanu produktów	(228 704,10)
<b>4a</b>	<b>Strata podatkowa</b>	<b>(425 899,38)</b>
<b>4b</b>	<b>Dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>100 861,49</b>
<b>5</b>	<b>Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)</b>	<b>(69 560,11)</b>
<b>6</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>5 947,00</b>
<b>7</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>71 507,00</b>
<b>8</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>93 086,00</b>
<b>9</b>	<b>Podatek odroczonego</b>	<b>21 579,00</b>
<b>10</b>	<b>Podatek ujęty w rachunku zysków i strat</b>	<b>27 526,00</b>

## Nota Nr 26

## Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2017r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2016r.	Zmiana stanu
		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku		
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 733 736,46</b>		<b>260 066,00</b>	<b>1 257 027,77</b>		<b>188 559,00</b>	<b>71 507,00</b>
a	Niewypłacone wynagrodzenia	26 188,12	15%	3 930,00	23 011,20	15%	3 453,00	477,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	94 089,22	15%	14 114,00	49 805,05	15%	7 471,00	6 643,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	98 429,18	15%	14 766,00	29 142,35	15%	4 373,00	10 393,00
d	Koszty powyżej 30 dni	9 413,01	15%	1 412,00	66 514,50	15%	9 978,00	-8 566,00
e	Koszty usług obce	14 300,00	15%	2 145,00	23 800,00	15%	3 570,00	-1 425,00
f	Strata podatkowa	1 490 654,04	15%	223 599,00	1 064 754,67	15%	159 714,00	63 885,00
g	Różnice kursowe	662,88	15%	100,00	0,00	15%	0,00	100,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>1 733 736,46</b>	<b>X</b>	<b>260 066,00</b>	<b>1 257 027,77</b>	<b>X</b>	<b>188 559,00</b>	<b>71 507,00</b>
odpis aktualizujący wartość aktywa				<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				<b>260 066,00</b>			<b>188 559,00</b>	<b>71 507,00</b>

## Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Nie dotyczy

## Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2017r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2016r.	Zmiana stanu
		stan na 31.12.2017r.	stawka podatku		stan na 31.12.2016r.	stawka podatku		
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1 157 225,70</b>		<b>173 586,00</b>	<b>536 647,57</b>		<b>80 500,00</b>	<b>93 086,00</b>
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	125 788,68	15%	18 869,00	125 780,92	15%	18 868,00	1,00
b	Wycena umów długoterminowych	956 050,20	15%	143 408,00	186 506,86	15%	27 977,00	115 431,00
b	Różnice kursowe dodatnie	0,00	15%	0,00	129 926,24	15%	19 489,00	-19 489,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	75 386,82	15%	11 309,00	94 433,55	15%	14 166,00	-2 857,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>1 157 225,70</b>	<b>X</b>	<b>173 586,00</b>	<b>536 647,57</b>	<b>X</b>	<b>80 500,00</b>	<b>93 086,00</b>

**Nota Nr 27**

**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy
-------------

**Nota Nr 28**

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	180 782,44
- odsetki	0,00
- skapitalizowane inne koszty finansowe (prowizje)	0,00

**Nota Nr 29**

**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	1 866 271,79	1 550 000,00
-	w tym na ochronie środowiska	0,00	0,00

**Nota Nr 30**

**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych**

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2016r.
1	EUR/PLN	4,1709	4,4240
2	USD/PLN	3,4813	4,1793

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące w dniu poprzedzającym dzień dokonania transakcji.

**Nota Nr 31**

**Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (z podziałem na grupy zawodowe)**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2016r.
1	Pracownicy umysłowi	23,89	25,50
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
4			
<b>RAZEM</b>		<b>23,89</b>	<b>25,50</b>

**Nota Nr 32**

**Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2016r.
1	Zarząd	443 407,13	410 752,13
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>443 407,13</b>	<b>410 752,13</b>

**Nota Nr 33**

**Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W 2017 roku podmiot dominujący udzielił Prezesowi Zarządu pożyczkę łącznie w kwocie 170.000,00 zł, w 2017 roku nastąpiła również spłata tej pożyczki. Na dzień 31.12.2017 nie występują ww pożyczki.
--

**Nota Nr 34****Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych****Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2016r.
1	Środki pieniężne w banku	11 367,98	3 546,00
2	Środki pieniężne w kasie	16 323,10	17 321,18
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>27 691,08</b>	<b>20 867,18</b>

**Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2017r.	stan na 31.12.2016r.
<b>1</b>	<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>99 526,00</b>	<b>44 809,00</b>
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	99 526,00	44 809,00
-			
-			
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>3 568,90</b>	<b>14 181,25</b>
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	3 568,90	14 181,25
-			
-			
<b>3</b>	<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>17 619,60</b>	<b>1 470 804,61</b>
-	bilansowa zmiana stanu należności	41 812,83	1 816 322,30
-	nabycie długoterminowych aktywów finansowych	(24 193,23)	(375 000,00)
-	reklasyfikacja należności	0,00	2 010,21
-	włączenie Investeko Serwis Sp. z o.o. do GK	0,00	27 472,10
<b>4</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</b>	<b>1 030 403,10</b>	<b>(14 306,71)</b>
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	124 737,85	(1 248 452,07)
-	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych	11 651,31	1 321 093,59
-	włączenie Investeko Serwis Sp. z o.o. do GK	0,00	(86 948,23)
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	920 000,00	0,00
-	korekta z tytułu niezapłaconych prowizji od obligacji	(62 986,06)	0,00
-	korekta z tytułu kompensty udzielonej pożyczki	37 000,00	0,00
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>(1 617 362,21)</b>	<b>(1 577 507,05)</b>
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	(848 795,81)	(2 658 050,62)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(791 214,86)	(271 593,90)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	(739 028,35)	(1 127 957,54)
-	otrzymane dotacje	0,00	(14 500,00)
-	nakłady na koszty niezakończonych prac rozwojowych	761 676,81	2 526 061,62
-	włączenie Investeko Serwis Sp. z o.o. do GK	0,00	(31 466,61)
<b>6</b>	<b>Inne korekty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-			
-			
-			
-			

**Nota Nr 35**

**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie dotyczy

**Nota Nr 36**

**Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia INVESTEKO Spółka Akcyjna dnia 23 marca 2018 roku podjęło uchwałę nr 2 dotyczącą wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia oraz ustanowienie hipoteki na nieruchomościach Spółki, celem zabezpieczenia zaciągniętej przez Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Primus, pożyczki w kwocie 950.000,00 zł (dziewięciuset pięćdziesięciu tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki.

**Nota Nr 37**

**Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym**

W bieżącym okresie sprawozdawczym oraz od początku bieżącego roku Grupa Kapitałowa nie dokonywała zamian.

**Nota Nr 38**

**Porównywalność danych finansowych**

Nie dotyczy

**Nota Nr 39**

**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Nie dotyczy

**Nota Nr 40**

**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Transakcje dotyczą stron powiązanych osobowo tj. Spółek, w których Prezes Zarządu i główny akcjonariusz Investeko S.A. posiada udział i/lub zasiada w Zarządzie tych Spółek oraz firm prowadzonych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Transakcje ze stronami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych. Rodzaje i wielkość transakcji przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Nazwa jednostki	Należności stan na 31.12.2017	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2017	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2017	Udziały stan na 31.12.2017	Zobowiązania stan na 31.12.2017
1	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	153 500,11	0,00	0,00	15 333,85
2	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	130 973,93	0,00	0,00	0,00
3	AP Consulting Arkadiusz Primus	101 950,89	0,00	0,00	0,00	11 274,12
4	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interlogic Sp. z o.o.	9 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Aleksander Karkos	0,00	0,00	39 227,39	0,00	0,00
7	Moneywell Investments Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	NTC Polska	0,00	0,00	0,00	0,00	47 970,00
9	J.Krzyżanowski PPM Sp. z o.o.	0,00	74 597,04	0,00		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>111 310,89</b>	<b>359 071,08</b>	<b>39 227,39</b>	<b>0,00</b>	<b>74 577,97</b>

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	9 614,11	17 400,00	0,00	0,00
2	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 997,79	0,00	0,00	0,00

3	AP Consulting Arkadiusz Primus	73 000,00	0,00	2 407,15	167 875,38	0,00	0,00
4	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interlogic Sp. z o.o.	27 390,62	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
6	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 419,17
7	Moneywell Investments Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
8	NTC Polska J.Krzyżanowski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 970,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	3 997,53	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>100 390,62</b>	<b>0,00</b>	<b>22 016,58</b>	<b>195 275,38</b>	<b>0,00</b>	<b>80 389,17</b>

**Informacje o transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które**

Nie dotyczy

**Nota Nr 41**

**Informacje o sprawozdaniu skonsolidowanym**

Grupa Kapitałowa Investeko S.A. nie wchodzi w skład innej grupy kapitałowej i jej sprawozdanie finansowe nie wchodzi w skład skonsolidowanych sprawozdań wyższego szczebla.

**Nota Nr 42**

**Informacja na temat połączenia spółek**

Nie dotyczy

**Nota Nr 43**

**Charakter i cel gospodarczy nieodzwoierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu**

Nie dotyczy

**Nota Nr 44**

**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,**

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	8 000,00	8 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	3 500,00	3 500,00
<b>RAZEM</b>		<b>11 500,00</b>	<b>11 500,00</b>

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.-31.12.2017r.	1.01.-31.12.2016r.
1	Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	0,00
2	Prowizja za rozprowadzenie emisji akcji	0,00	0,00
3	Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy	27 500,00	30 000,00
<b>RAZEM</b>		<b>27 500,00</b>	<b>30 000,00</b>

**Nota Nr 45****Informacje na temat niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Ze względu na ryzyko kontynuacji działalności Zarząd Podmiotu dominującego podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia tego ryzyka i zapewnienia Grupie Kapitałowej finansowania. Wśród nich należy wymienić przede wszystkim:

1. Ciągłe starania o pozyskiwanie znaczących umów i kontraktów w celu zapewnienia wzrostu przychodów operacyjnych. W 2018 roku Podmiot Dominujący kontynuuje realizację kontraktu zawartego z Gminą Miasta Jaworzno na rekultywację, z którego wartość przychodów pozostała do rozliczenia w 2018 to 5.263 tys. zł. W IV kwartale 2017 roku Podmiot Dominujący zawarł pięć umów z GDDKiA S.A. o łącznej wartości 656 tys. zł. W maju 2018 podpisano umowę z PUK TPO Sp. z o.o. z siedzibą w Lipnie na 890 tys. zł. Ponadto Podmiot Dominujący zawarł inne umowy i zlecenia na sumę 890 tys. zł.

2. W styczniu 2018 roku została przedłużona na kolejny rok wieloproductowa umowa z ING Bank Śląski S.A. gwarantująca Podmiotowi Dominującemu utrzymanie dotychczasowego poziomu finansowania.

3. Na podstawie uchwały Zarządu Podmiotu Dominującego z dnia 4.12.2017 roku, podjętej za zgodą wszystkich obligatariuszy, zmieniono warunki emisji obligacji o wartości wykupu 2.671 tys. zł. Najistotniejsza zmiana dotyczyła przesunięcia terminów wykupu obligacji, które przypadały w 2018 roku. Nowy termin wykupu obligacji to 19.08.2019 rok.

4. Zarząd Podmiotu Dominującego działając na podstawie art. 446 oraz art. 447 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych oraz upoważnienia zawartego w §8a Statutu Spółki, po zapoznaniu się z uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/2018 z dnia 17 stycznia 2018 r. podjął Uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii F1, akcji serii F2 oraz akcji serii G. Podwyższenie kapitału zakładowego o 24.800,00 zł (dwadzieścia cztery tysiące osiemset złotych) odbędzie się poprzez emisję 248.000 (dwieście czterdzieści osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii F2 o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna akcji serii F2 wyniesie 2,50 zł (dwa złote pięćdziesiąt groszy).

Podwyższenie kapitału zakładowego o 38.000,00 zł (trzydzieści osiem tysięcy złotych) odbędzie się poprzez emisję 380.000 (trzysta osiemdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii F1 o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna akcji serii F1 wyniesie 2,50 zł (dwa złote pięćdziesiąt groszy).

Podwyższenie kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 80.000,00 zł (osiemdziesiąt tysięcy złotych) odbędzie się poprzez emisję nie więcej niż 800.000 (osiemset tysięcy) akcji na okaziciela serii G o wartości 0,10 (dziesięć groszy) każda. Cena emisyjna akcji serii G wyniesie 2,50 zł (dwa złote pięćdziesiąt groszy).

Emisje akcji zostaną przeprowadzone w drodze subskrypcji prywatnej zgodnie z art. 431 § 2 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych, poprzez zawarcie umów z osobami fizycznymi lub prawnymi.

Do dnia 28.05.2018 roku Podmiot Dominujący otrzymał wpłaty na poczet nowych emisji akcji w łącznej wysokości 1.670 tys. zł.

5. W grudniu 2017 roku Podmiot Dominujący podpisał aneks do porozumienia z generalnym wykonawcą w projekcie LIFE o rozłożeniu zobowiązań inwestycyjnych na dogodne raty.

6. Zarząd intensywnie poszukuje kontrahentów zainteresowanych realizacją inwestycji budowy instalacji zgazowania wg autorskiej technologii LIFETEC. Efektem tych działań jest podpisany stosowny list intencyjny pomiędzy związkiem gmin i dostawcą strumienia odpadów z regionalnej sortowni odpadów na realizację inwestycji na terenie woj. Lubuskiego i powołanie przez te podmioty spółki celowej, która planuje wybudować i uruchomić zakład przekształcania odpadów w technologii LIFETEC.

7. Podmiot Dominujący dzięki wypracowanej istotnej pozycji w obszarze obsługi inwestycji energetycznego zagospodarowania odpadów z sukcesem pozyskuje niszowe kontrakty projektowe na budowę spalarni odpadów. Tym samym buduje silną przewagę konkurencyjną w tym obszarze, która w obecnej sytuacji rynkowej w gospodarce odpadami pozwala na pozyskanie równolegle następnego tego typu kontraktów. Podmiot Dominujący w lutym zakończył z sukcesem kontrakt na projektowanie spalarni w Nysie. Jednocześnie pozyskał następny kontrakt na kompleksowy projekt budowlany i wykonawczy spalarni odpadów w centralnej Polsce.

8. Podmiot Dominujący prowadzi i rozwija działalność operacyjną oraz przygotowuje się do partnerstw inwestycyjnych na rzecz wdrażania i komercjalizacji autorskiej technologii zgazowania LIFETEC. Działania te zostaną zintensyfikowane w 2018 roku dzięki ukończeniu projektu LIFE i pozyskaniu następnego lokalizacji i partnerów inwestycyjnych, gdzie Spółka będzie odgrywała kluczową rolę.

9. Spółka zależna Investeko Serwis Sp. z o.o. zwiększyła portfel usług pozwalający na osiągnięcie dodatnich wyników finansowych Spółki i zapewniający jej poprawę płynności finansowej.

**Nota Nr 46*****Inne istotne informacje, wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki***

Nie dotyczy
-------------

Świętochłowice, 28 maja 2018 rok

**Podpisy wszystkich Członków Zarządu:**

2018-05-28 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

.....  
podpis

2018-05-28 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

.....  
podpis

2018-05-28 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

.....  
podpis**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:**

2018-05-28 Małgorzata Filipczyk

.....  
podpis