



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

I KWARTAŁ 2021 ROKU

Świętochłowice, 14 maja 2021 r.

Raport INVESTEKO S.A. za I kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



INVESTEKO Spółka Akcyjna

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80
fax +48 32 707 45 33
www.investeko.pl
biuro@investeko.pl

KRS 0000420405 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

Kapitał zakładowy: 549.920 zł (w całości opłacony)

NIP 6342810082

REGON 242953362

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus
Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik
Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan

RADA NADZORCZA

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński
Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus
Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk
Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2021r.**

AKTYWA	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	18 327 047,66	19 180 323,20
I. Wartości niematerialne i prawne	10 515 445,17	11 357 186,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 515 359,71	11 356 588,51
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	85,46	598,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 968 015,49	6 950 989,23
1. Środki trwałe	6 296 515,49	6 556 989,23
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 895 660,77	5 032 950,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	186 461,68	210 013,33
d) środki transportu	36 716,92	135 749,62
e) inne środki trwałe	21 593,36	22 193,15
2. Środki trwałe w budowie	671 500,00	394 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	73 677,00	42 027,36
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	73 677,00	42 027,36
IV. Inwestycje długoterminowe	561 000,00	561 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	561 000,00	561 000,00
a) w jednostkach powiązanych	561 000,00	561 000,00
- udziały lub akcje	561 000,00	561 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 910,00	269 120,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	208 910,00	255 601,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 519,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 627 809,63	2 886 863,20
I. Zapasy	0,00	23 035,05
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	23 035,05
II. Należności krótkoterminowe	499 265,79	611 378,56
1. Należności od jednostek powiązanych	3 075,00	4 787,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 075,00	4 787,98
- do 12 miesięcy	3 075,00	4 787,98
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	496 190,79	606 590,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	468 485,00	519 293,01
- do 12 miesięcy	468 485,00	519 293,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 798,93	49 474,97
c) inne	22 906,86	37 822,60
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	221 939,61	230 504,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 939,61	230 504,65
a) w jednostkach powiązanych	6 629,21	0,00
- udzielone pożyczki	6 629,21	0,00
b) w pozostałych jednostkach	194 092,63	190 013,41
- udzielone pożyczki	194 092,63	190 013,41
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	21 217,77	40 491,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	21 217,77	40 491,24
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 906 604,23	2 021 944,94
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	20 955 253,89	22 067 583,00

PASYWA	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 538 962,10	6 219 430,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 920 410,81	4 534 088,31
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 449 400,00	600 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	575 445,02	386 322,50
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	43 786,27	149 099,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 416 291,79	15 848 152,32
I. Rezerwy na zobowiązania	311 202,00	264 776,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265 202,00	208 776,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	46 000,00	56 000,00
- krótkoterminowa	46 000,00	56 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	589 135,02	1 305 423,66
1. Wobec jednostek powiązanych	307 189,25	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	281 945,77	1 305 423,66
a) kredyty i pożyczki	281 945,77	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	825 868,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	479 555,66
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 734 317,59	5 497 802,28
1. Wobec jednostek powiązanych	2 813,43	320 471,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 813,43	22 607,22
- do 12 miesięcy	2 813,43	22 607,22
b) inne	0,00	297 864,24
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 731 504,16	5 177 330,82
a) kredyty i pożyczki	294 966,89	415 998,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 734 470,36	2 119 259,40
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	91 969,92
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 024 146,47	1 329 495,98
- do 12 miesięcy	1 024 146,47	1 329 495,98
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	619 840,93	704 632,70
h) z tytułu wynagrodzeń	122 074,73	75 376,24
i) inne	936 004,78	440 597,69
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 781 637,18	8 780 150,38
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 781 637,18	8 780 150,38
- długoterminowe	6 750 781,49	7 325 989,13
- krótkoterminowe	1 030 855,69	1 454 161,25
PASYWA RAZEM:	20 955 253,89	22 067 583,00

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 - 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2021 do 31.03.2021	Od 1.01.2020 do 31.03.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	896 526,11	1 150 047,97
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	35 606,66	32 946,67
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	968 627,50	1 030 528,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-72 101,39	119 519,15
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	902 707,63	969 293,88
I. Amortyzacja	277 320,72	278 133,42
II. Zużycie materiałów i energii	64 171,24	54 419,92
III. Usługi obce	249 758,35	355 533,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 571,90	21 719,82
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	250 348,76	227 352,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 111,45	23 119,75
- <i>emerytalne</i>	15 754,84	11 327,26
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 425,21	9 015,04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-6 181,52	180 754,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	143 802,16	157 294,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	143 801,91	143 801,91
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,25	13 492,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 283,52	26 870,72
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 283,52	26 870,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	136 337,12	311 177,87
G. Przychody finansowe	3 361,91	4 538,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 361,91	4 538,87
- <i>od jednostek powiązanych</i>	295,89	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	82 854,76	122 124,87
I. Odsetki, w tym:	80 773,92	119 197,23
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	4 234,47	3 863,03
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	2 080,84	2 927,64
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	56 844,27	193 591,87
J. Podatek dochodowy	13 058,00	44 492,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	43 786,27	149 099,87

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 – 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 409 775,83	6 070 330,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 409 775,83	6 070 330,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 920 410,81	4 534 088,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 920 410,81	4 534 088,31
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 364 000,00	600 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	85 400,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	85 400,00	0,00
- wpłat na poczet akcji	85 400,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	600 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	575 445,02	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	575 445,02	386 322,50
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	575 445,02	386 322,50
8. Wynik netto	43 786,27	149 099,87
a) zysk netto	43 786,27	149 099,87
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 538 962,10	6 219 430,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 538 962,10	6 219 430,68

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2021 - 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2021 do 31.03.2021	Od 1.01.2020 do 31.03.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
A. OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	43 786,27	149 099,87
II. Korekty razem	-54 775,38	421 261,86
1. Amortyzacja	277 320,72	278 133,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 882,60	55 930,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	25 673,00	-24 973,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-486,83
7. Zmiana stanu należności	-259 131,79	349 248,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	249 460,09	-230 234,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-389 980,00	-6 356,69
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-10 989,11	570 361,73
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
B. INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	94 600,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00
1. aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
2. 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
4. Inne wpływy inwestycyjne	94 600,00	0,00
II. Wydatki	241 446,30	237 501,04
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	14 081,30	52 307,05
1. aktywów trwałych	14 081,30	52 307,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	227 365,00	185 193,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-146 846,30	-237 501,04
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
C. FINANSOWEJ		
I. Wpływy	425 420,80	21 588,21
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	85 400,00	0,00
1. instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	85 400,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	340 020,80	21 588,21
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	271 428,45	340 962,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	206 093,50	15 371,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	31 000,00	267 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 582,59	16 539,49
8. Odsetki	19 752,36	41 550,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	153 992,35	-319 373,81
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 843,06	13 486,88
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 843,06	13 486,88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	25 060,83	27 004,36
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	21 217,77	40 491,24

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2021 r.**

AKTYWA	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	18 120 253,69	18 911 675,93
I. Wartości niematerialne i prawne	10526972,27	11369486,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 515 359,71	11 356 588,51
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 612,56	12 898,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	69 487,35	185 973,41
1. Wartość firmy - jednostki zależne	69 487,35	185 973,41
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 241 207,07	7 045 068,55
1. Środki trwałe	6 594 777,07	6 683 068,55
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 895 660,77	5 032 950,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	392 737,13	227 347,56
d) środki transportu	128 703,05	244 423,51
e) inne środki trwałe	21 593,36	22 264,35
2. Środki trwałe w budowie	639 500,00	362 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	6 930,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	73 677,00	42 027,36
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowani	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	73 677,00	42 027,36
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	208 910,00	269 120,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	208 910,00	255 601,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 519,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 230 850,89	3 435 319,56
I. Zapasy	92 531,42	90 331,05
1. Materiały	40 469,00	44 976,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	49 120,00	22 320,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	2 942,42	23 035,05
II. Należności krótkoterminowe	871 431,76	985 992,94
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	871 431,76	985 992,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	825 987,76	894 116,63
- do 12 miesięcy	825 987,76	894 116,63
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	20 200,14	50 492,41
c) inne	25 243,86	41 383,90
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	357 800,48	331 989,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	357 800,48	331 989,92
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	279 092,63	224 353,41
- udzielone pożyczki	279 092,63	224 353,41
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	78 707,85	107 636,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	78 707,85	107 636,51
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 909 087,23	2 027 005,65
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	21 351 501,18	22 347 392,09

PASywa	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 419 393,02	5 962 206,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 952 168,64	4 534 088,31
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 449 400,00	600 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	299 005,94	71 818,11
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	168 898,44	206 379,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	96 197,04	69 869,02
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 835 911,12	16 315 316,92
I. Rezerwy na zobowiązania	311 202,00	264 776,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265 202,00	208 776,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	46 000,00	56 000,00
- krótkoterminowa	46 000,00	56 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	429 735,53	1 368 269,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	429 735,53	1 368 269,11
a) kredyty i pożyczki	312 974,61	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	825 868,00
c) inne zobowiązania finansowe	116 760,92	62 845,45
d) inne	0,00	479 555,66
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 313 100,26	5 899 057,36
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 313 100,26	5 899 057,36
a) kredyty i pożyczki	404 396,70	534 722,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 734 470,36	2 119 259,40
c) inne zobowiązania finansowe	47 199,74	117 476,20
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 139 817,50	1 422 412,22
- do 12 miesięcy	1 139 817,50	1 422 412,22
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	865 874,17	1 139 909,18
h) z tytułu wynagrodzeń	185 337,01	124 585,75
i) inne	936 004,78	440 692,41
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 781 873,33	8 783 214,45
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 781 873,33	8 783 214,45
- długoterminowe	6 750 781,49	7 329 053,20
- krótkoterminowe	1 031 091,84	1 454 161,25
PASYWA RAZEM:	21 351 501,18	22 347 392,09

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 – 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2021 do 31.03.2021	Od 1.01.2020 do 31.03.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 688 290,41	1 763 358,68
<i>- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 760 391,80	1 643 839,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-72 101,39	119 519,15
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 542 644,10	1 466 931,13
I. Amortyzacja	295 067,02	290 622,33
II. Zużycie materiałów i energii	254 077,42	204 177,26
III. Usługi obce	325 927,33	381 560,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 695,24	22 681,33
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	546 024,61	479 874,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85 846,91	72 498,88
<i>- emerytalne</i>	40 766,16	33 018,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 005,57	15 516,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	145 646,31	296 427,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 509,17	159 874,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	144 508,89	144 508,89
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,28	15 365,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 041,99	32 944,73
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	6 041,99	32 944,73
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	284 113,49	423 357,32
G. Przychody finansowe	3 066,02	4 611,48
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 066,02	4 540,55
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	70,93

H. Koszty finansowe	82 779,02	127 577,27
I. Odsetki, w tym:	80 683,01	124 546,79
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	2 096,01	3 030,48
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów	0,00	0,00
I. jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	204 400,49	300 391,53
K. Odpis wartości firmy	7 188,33	36 435,33
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	36 435,33
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki		
II. współzależne	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
M. wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	197 212,16	263 956,20
O. Podatek dochodowy	22 464,00	54 271,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	5 849,72	3 305,47
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	168 898,44	206 379,73

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 – 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 165 094,58	5 755 826,42
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 165 094,58	5 755 826,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 952 168,64	4 534 088,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 952 168,64	4 534 088,31
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 364 000,00	600 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	85 400,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	85 400,00	0,00
- wpłat na poczet akcji	85 400,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	600 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	299 005,94	71 818,11
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	645 268,16	380 984,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	645 268,16	380 984,19
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	645 268,16	380 984,19
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-346 262,22	-309 166,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-346 262,22	-309 166,08
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-346 262,22	-309 166,08
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	299 005,94	71 818,11
7. Wynik netto	168 898,44	206 379,73
a) zysk netto	168 898,44	206 379,73
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 419 393,02	5 962 206,15
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 419 393,02	5 962 206,15

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2021 – 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2021 do 31.03.2021	Od 1.01.2020 do 31.03.2020
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	168 898,44	206 379,73
II. Korekty razem	-78 082,51	451 564,37
1. Zyski (straty) mniejszości	5 849,72	3 305,47
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	295 067,02	290 622,33
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	36 435,33
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 973,11	55 868,48
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	25 673,00	-24 973,00
10. Zmiana stanu zapasów	-19 981,62	-14 203,50
11. Zmiana stanu należności	-254 281,22	335 978,23
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	209 997,25	-226 393,80
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-389 568,10	-5 075,17
14. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	90 815,93	657 944,10

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	116 920,80	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	116 920,80	0,00
II. Wydatki	255 690,91	237 501,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 325,91	52 307,05
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	227 365,00	185 193,99
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-138 770,11	-237 501,04
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	458 100,00	11 788,21
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	85 400,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	372 700,00	11 788,21
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	381 634,43	367 231,74
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	300 616,52	31 463,72
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	31 000,00	267 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 422,76	22 916,06
8. Odsetki	23 595,15	45 351,96
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	76 465,57	-355 443,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	28 511,39	64 999,53
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	28 511,39	64 999,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	50 196,46	42 636,98
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	78 707,85	107 636,51

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

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

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5% - 10%

- urządzenia techniczne i maszyny 5% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał własny

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
 - przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na nieistotność kwot.

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.
- zaliczki otrzymane w związku z dotacjami unijnymi, które w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane są jako przychody w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

Kontrakty długoterminowe

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

Zmiana polityki rachunkowości

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

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

III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINASNOWGO

Przychody ze sprzedaży w I kwartale 2021 roku wyniosły 896,5 tys. zł, co w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi spadek przychodów o 253,5 tys. zł, tj. 22%.

W I kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała realizację umowy z Górnśląskim Towarzystwem Lotniczym S.A. z siedzibą w Katowicach na "Wykonanie pełnego zakresu remediacji terenu byłej powojkowej bazy paliw". Wartość umowy wynosi 5.769,5 tys. zł, z czego w I kwartale 2021 roku zrealizowano 300 tys. zł. Czas realizacji przedmiotu umowy wynosi 36 miesięcy.

Spółka osiągnęła w I kwartale 2021 roku zysk z działalności operacyjnej w wysokości 136,3 tys. zł, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła 15,2%. Dla porównania w I kwartale ubiegłego roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 311,2 tys. zł, a rentowność sprzedaży wynosiła 27%.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 79,5 tys. zł. W stosunku do I kwartału roku ubiegłego strata ta była niższa o 38,1 tys. zł. Pomimo redukcji kosztów obsługi finansowania zewnętrznego Spółka w dalszym ciągu pracuje nad restrukturyzacją i obniżeniem swojego zadłużenia, w tym nad pozyskaniem tańszego źródła finansowania oraz rozłożeniem jego spłaty w dłuższym okresie czasu na korzystnych warunkach.

Po pokryciu straty na działalności finansowej zysk brutto Spółki ukształtował się na poziomie 56,8 tys. zł. Po obciążeniu zysku podatkiem dochodowym Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 43,7 tys. zł. W porównaniu do I kwartału 2020 roku, w którym zysk netto wyniósł 149,1 tys. zł, Spółka odnotowała spadek wyniku o 105,3 tys. zł. W I kwartale 2020 roku rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie 4,9% i była niższa niż w I kwartale ubiegłego roku o 8,1 p.p.

Na dzień 31.03.2021 roku, w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartości prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na dzień 31.03.2021 wynosi 10.515,3 tys. zł.

Inwestycje długoterminowe o wartości 561 tys. zł stanowią wartość kupionych udziałów w spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w której udział w kapitale wynosi 100% oraz w spółce zależnej EkoPartner Silesia Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 62%.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 31.03.2021 roku wynosi 1.906,6 tys. zł, z tego 1.795,8 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

W I kwartale 2021 roku Spółka otrzymała kolejne wpłaty na poczet objęcia nowej emisji akcji. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki odbędzie się w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję i cenie emisyjnej 6,2 zł za akcję. W związku z tym w kapitale rezerwowym Spółka ujęła, łącznie z wpłatami z ubiegłego roku, kwotę 849,4 tys. zł.

Na dzień 31.03.2021 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wyniósł 5.323,4 tys. zł, co w porównaniu do 31.03.2020 roku daje spadek zobowiązań o 1.479,8 zł. Spadek zobowiązań wynika zarówno ze spłaty zobowiązań finansowych jak i zobowiązań handlowych.

Poniżej w tabeli zaprezentowano szczegółową charakterystykę zobowiązań finansowych Spółki.

Charakterystyka zobowiązań finansowych krótko i długoterminowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.03.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Data zapadalności
1	pożyczki	osoby fizyczne i prawne	X	454.910,14	147.720,89	307.189,25	6%	31.12.2021 31.12.2022

Zabezpieczenie spłaty (1): brak								
2	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	340.722,77	227.148,77	113.574,00	113.574,77	WIBOR 1M	31.03.2023
Zabezpieczenie spłaty (2): oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Pana Arkadiusza Primus i Investeko Serwis Sp. z o.o., hipoteka umowna łączna do kwoty 729 tys. zł na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, cesja z polisy ubezpieczeniowej ww nieruchomości, cesja umów pożyczek udzielonych przez Investeko SA na rzecz ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investeko Serwis Sp. z o.o., cesja wierzytelności z kontraktów.								
3	pożyczka	Polski Fundusz Rozwoju S.A.	202.043,00	202.043,00	33.672,00	168.371,00	0%	31.07.2023
Zabezpieczenie spłaty (3): brak								
4	obligacje	osoby fizyczne i prawne	1.547.000,00	1.734.470,36	1 734.470,36	0,00	7,5%-10,25%	19.08.2019 28.09.2021
Zabezpieczenie spłaty (4): seria A1, A2 weksle in blanco, B1, B2 i D1 brak zabezpieczenia, F zabezpieczenie na hipoteczę								
5	zobowiązania inwestycyjne	kontrahenci	X	878.682,45	878.682,45	0,00	X	13.10.2020 30.06.2021
Zabezpieczenie spłaty (5): brak								

Pomimo znacznej redukcji zadłużenia w Spółce występuje wysoki poziom zobowiązań i w związku z tym mogą wystąpić trudności w obsłudze zadłużenia Spółki. Występuje zatem obecnie podwyższone ryzyko braku spłaty bieżących zobowiązań. W przypadku podjęcia przez wierzycieli kroków zmierzających do natychmiastowego uregulowania ich należności, czynności takie mogą negatywnie wpłynąć na bieżącą płynność Spółki oraz efektywność realizacji projektów. Może to spowodować konieczność zaciągnięcia nowych kredytów lub pożyczek, co dodatkowo wpłynie na wzrost ponoszonych kosztów finansowych. Jeżeli Spółka nie będzie w stanie utrzymać bądź pozyskać dodatkowego finansowania, zgodnie z założeniami, może być zmuszona do zmiany swojej strategii lub refinansowania istniejącego zadłużenia.

W przypadku braku możliwości uregulowania swojego zobowiązania w terminie Spółka stara się zawrzeć z wierzycielem porozumienie w sprawie wydłużenia terminów płatności zobowiązań, co znacząco ogranicza ryzyko postawienia zobowiązań w stan wymagalności, w całości lub w części. Obecny poziom pozyskanych kontraktów i ich rentowność pozwoli Spółce w najbliższej perspektywie czasu na dalsze, sukcesywne spłacanie zobowiązań i stopniowe oddłużanie Spółki, tak jak to miało miejsce już w dwóch ostatnich latach. EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje) w I kwartale 2021 roku wyniósł 271,1 tys. zł.

Ponadto w celu restrukturyzacji zadłużenia Zarząd Spółki podjął w dniu 19.11.2020 roku uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy o kwotę nie większą niż 25 tys. zł w drodze emisji nie więcej niż 250 tys. akcji na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością, a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystywane są różne źródła finansowania takie jak: pożyczki, obligacje, leasingi, zobowiązania inwestycyjne, kredyty w rachunku bieżącym. Zarząd monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji, jak i aktywów finansowych oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Zarząd Spółki prowadzi wytężone działania w celu stabilizacji struktury długu odsetkowego.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu nierozliczonych dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 7.326 tys. zł. Kwoty te są rozliczne w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanych wartości niematerialnych i prawnych. W I kwartale 2021 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 143,8 tys. zł.

2. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 455,6 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO

Na dzień 31.03.2021 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

1. EkoPartner Silesia sp. z o.o.
2. INVESTEKO Serwis Sp. z o.o.

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w kwocie 584,9 tys. zł., a dla Spółki EkoPartner Silesia sp. z o.o. w kwocie 143,8 tys. zł. Dla wartości firmy przyjęto pięcioletni okres amortyzacji. Wysokość umorzenia obu wartości firmy na dzień 31.03.2021 roku wyniosła 659,2 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za I kwartał 2021 roku wyniosły 1.688,3 tys. zł, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 1.763,4 tys. zł, daje niewielki spadek sprzedaży o 75,1 tys. zł, tj. 4,3%.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie 284,1 tys. zł, osiągając na tym poziomie 16,8% rentowności. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 423,4 tys. zł, a rentowność 24%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 827,4 tys. zł, co stanowi 49% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim kwota przychodów z tytułu dotacji w Podmiocie Dominującym, które w bieżącym okresie wyniosły 144,5 tys. zł. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 138,5 tys. zł.

Na działalności finansowej Grupa Kapitałowa poniosła stratę w wysokości 79,7 tys. zł. W stosunku do roku ubiegłego, w którym strata wyniosła 123 tys. zł, strata w I kwartale 2021 roku była niższa o 43,3 tys. zł, co jest efektem systematycznego oddłużania Grupy Kapitałowej, a przede wszystkim Podmiotu Dominującego. Koszty finansowe to przede wszystkim koszty odsetek wynikające z wysokiego poziomu finansowania obcego w Podmiocie Dominującym.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisie wartości firmy w kwocie 7,2 tys. zł zysk brutto za I kwartał 2021 roku ukształtował się na poziomie 197,2 tys. zł. Co w porównaniu z I kwartałem ubiegłego roku daje spadek zysku brutto o 66,7 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje) za I kwartał 2021 roku wyniósł 428,4 tys. zł.

Po obciążeniu zysku podatkiem dochodowym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości 168,9 tys. zł, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie 10%.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. narastająco w I kwartale 2021 roku osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 416,7 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku wyniósł 67,7 tys. zł i przyczynił się do osiągnięcia zysku ze sprzedaży w 2021 roku w kwocie 123,2 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka wygenerowała zysk w wysokości 100 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto za I kwartał 2021 roku w wysokości 117,7 tys. zł, gdzie w ubiegłym roku zysk netto wynosił 88 tys. zł. Zatem rentowność sprzedaży netto wyniosła 28,3%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała w I kwartale 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 417,3 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku wyniósł 106,4 tys. zł. Zysk ze sprzedaży w I kwartale 2021 roku wynosi 23,6 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku zysk ze sprzedaży wyniósł 15,4 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 15,4 tys. zł, gdzie w ubiegłym roku zysk ten wynosił 8,7 tys. zł.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.03.2021 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

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

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka w I kwartale 2021 roku przygotowała założenia do wdrożenia nowej strategii rozwoju na lata 2021-2025. Zdefiniowano kierunki rozwoju w podziale na poszczególne obszary aktywności Grupy Kapitałowej. Dokonano analizy rynku pod kątem możliwości ponadstandardowej dynamiki skalowania wypracowanych wcześniej modeli biznesu w ramach Grupy.

Zarząd w I kwartale 2021 r. analizował branżę, w której funkcjonuje, w kontekście jej wrażliwości i zarazem odporności na zmienne sytuacje rynkowe związane z nadzwyczajnymi stanami pandemicznymi. W ocenie Zarządu analiza wskazała względnie wysoki poziom odporności branży ochrony środowiska i gospodarki odpadami w dynamicznym okresie ostatnich czterech kwartałów. Pozwoliło to na ambitne wskazanie celów rozwojowych oraz nakreślenie najbardziej efektywnych obszarów do wzrostu w najbliższych latach. Wykonana analiza stała się podstawą do opracowania strategii rozwoju grupy INVESTEKO na 2021-2025.

Spółka w I kwartale 2021 r. powołała zespół projektowy, który opracował koncepcję techniczną rozbudowy Centrum Badawczo-Rozwojowego INVESTEKO w Świętochłowicach. Przedmiotem inwestycji jest budowa zintegrowanego Centrum Recyklingu i Energii Odnawialnej „CREO Park”, którego celem jest rozpoczęcie produkcji energii odnawialnej z wykorzystaniem autorskiej technologii LIFETEC na terenie centrum i rozbudowa (wzrost wydajności i jakości) instalacji recyklingu tworzyw sztucznych w oparciu o autorską technologię separacji tworzyw PLC. Celem jest powiązanie technologiczne procesu zgazowania i recyklingu z wykorzystaniem autorskich innowacji technologicznych grupy INVESTEKO. Elementem prac projektowych jest relokacja instalacji demonstracyjnej LIFECogeneration.pl na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz uruchomienie komercyjne po wymaganej rewizji zmian technologicznych.

Spółka po zakończeniu prac koncepcyjnych opracowała dokumentację środowiskową i w I kwartale 2021 r. rozpoczęła uzgodnienia środowiskowe dla inwestycji budowy CREO Park.

Spółka kontynuowała ponadto działalność ekspercką oraz projektową w obszarze inżynierii środowiska. Realizowane są prace projektowe i środowiskowe dla budowy farmy fotowoltaicznej o mocy 1 MW na terenie zrekultywowanego składowiska odpadów komunalnych należącego do MPGK w Katowicach. Spółka zakończyła I etap prac projektowych rewitalizacji terenów cennych przyrodniczo z wykorzystaniem technik fitoremediacyjnych dla miasta Bielsko-Biała Ponadto pozyskała kolejny projekt rewitalizacyjny dla miasta Bielsko-Biała, stanowiący II etap rewitalizacji terenów cennych przyrodniczo.

Technologia LIFETEC

Spółka w I kwartale 2021 r. opracowała „mapę drogową” dla procesu projektowania pierwszych komercyjnych instalacji LIFETEC na podstawie wydanych dwóch decyzji środowiskowych dla budowy instalacji w województwie lubuskim oraz śląskim z przeznaczeniem na odpady preRDF. Ponadto prowadziła rozmowy oraz negocjacje w sprawie określenia warunków współpracy przy procesie

projektowym i założeń dla wdrożeń komercyjnych instalacji, stanowiących jej własność intelektualną. Ten obszar działalności stanowić będzie jeden z kluczowych elementów rozwoju spółki w przyszłości.

Budowane kompetencje w obszarze energetycznego zagospodarowania odpadów pozwalają na komplementarne wykorzystanie działalności konsultingowej, projektowej oraz wdrożeniowej dla pozyskiwania nowych kontraktów na kompleksową obsługę przedsięwzięć energetyczno-odpadowych.

Przeanalizowano również opcje dostępności rynkowej strumieni paliw odpadowych OZE ze znaczącym udziałem biomasy do zgazowania.

Koniunktura rynkowa w obszarze gospodarki odpadami oraz rynku energii elektrycznej jest niezmiennie sprzyjająca mimo gorszej sytuacji rynkowej związanej z pandemią koronawirusa. Ceny zagospodarowania odpadów oraz ceny energii elektrycznej utrzymują się na atrakcyjnych rynkowo poziomach w kontekście budowy własnych źródeł wytwórczych energii opartych o zagospodarowanie i odzysk odpadów o właściwościach paliwowych.

Remediacje

W marcu 2021 Spółka podpisała umowę na wykonanie kolejnego etapu prac badawczych i przygotowawczych na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” – nowej, ekologicznej dzielnicy Katowic. Umowa została zawarta na okres 11 miesięcy. Prace przygotowawcze do inwestycji, w tym opracowanie metodyk wdrożeniowych, będą realizowane na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego w Świętochłowicach.

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

Recycling

Spółka w ramach Grupy Kapitałowej w I kwartale 2021 r. dokonała usprawnień technicznych oraz logistycznych z wykorzystaniem nowego parku maszynowego, wdrożonego na koniec 2020 roku, skutkiem czego widoczny jest dalszy wzrost wydajności istniejącej instalacji recyklingu. Opracowano koncepcję techniczną dla wdrożenia węzła regranulacji. Grupa Kapitałowa rozpoczęła analizę opcji finansowania tej rozbudowy. Regranulaty będą nowym produktem dostępnym w asortymencie spółki EkoPartner Silesia Sp. z o.o., co umożliwi dostęp do większej grupy potencjalnych klientów i zwiększy elastyczność oferty.

Grupa Kapitałowa rozpoczęła ponadto przygotowania do rozbudowy zakładu recyklingu na terenie Centrum Badawczo-Rozwojowego o dodatkowe powierzchnie technologiczne na potrzeby zapewnienia bezpieczeństwa p.poż. oraz prawidłowej logistyki produkcyjno-magazynowej.

Innowacyjne projekty dofinansowane

Spółka w I kwartale otrzymała pozytywną ocenę wniosku o dofinansowanie projektu LIFE ARCHICLIMA w naborze 2020 LIFE Call Sub-Programme Climate Action. Spółka została zaproszona do fazy rewizji i negocjacji warunków umowy o dofinansowanie.

Celem środowiskowym projektu jest podniesienie odporności na zmiany klimatu w komercyjnych i publicznych obiektach wielkopowierzchniowych w oparciu o błękitno-zieloną infrastrukturę oraz rozwiązania oparte na ekosystemach uwzględniające bioretencję wód deszczowych.

Celem biznesowym Emitenta jest opracowanie i wdrożenie w ramach projektu nowej usługi/produktu autorskiego systemu ARCHICLIMA polegającego na efektywnych ekonomicznie i środowiskowo wdrożeniach infrastruktury bioretencyjnej na terenie komercyjnych i publicznych obiektów wielkopowierzchniowych.

Projekt będzie zrealizowany w 32 obiektach wielkopowierzchniowych (centra handlowe oraz lotniska) poprzez wykonanie projektów technicznych systemu adaptacji obiektów do zmian klimatycznych ARCHICLIMA. Pełnowymiarowe wdrożenie walidacyjne systemu ARCHICLIMA planowane jest na terenie członka konsorcjum, tj. Międzynarodowego Portu Lotniczego KATOWICE w Pyrzowicach.

Ponadto Spółka w I kwartale 2021 r. w ostatnim etapie naboru „LIFE Call 2020 Sub-Programme Environment” złożyła wniosek o dofinansowanie projektu LIFE do Komisji Europejskiej. Projekt o nazwie „PlasticLifeCycle” został przygotowany przez zespół Grupy Kapitałowej INVESTTEKO. Celem projektu jest budowa innowacyjnej instalacji do sortowania i recyklingu odpadów tworzyw sztucznych oraz budowa międzynarodowej sieci współpracy podmiotów działających w branży recyklingu tworzyw sztucznych. Powołano Konsorcjum, które składa się z następujących podmiotów: INVESTTEKO S.A. [lider] (Polska),

Plastika Skaza (Słowenia), The New Raw (Holandia), Ekopartner Silesia (Polska), Instytut Ekologii Terenów Uprzemysłowionych (Polska), Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej (Polska).

Eko-outsourcing.

Spółka INVESTEKO Serwis w I kwartale 2021 r. kontynuowała działania na rzecz standaryzacji i automatyzacji usługi eko-outsourcingu w modelu abonamentowym. Powołano zespół projektowy, który opracował założenia dla cyfryzacji usługi na poziomie zarządzania oraz obsługi klienta. Opracowano założenia funkcjonalne autorskiego systemu informatycznego, którego celem jest minimalizacja ryzyk związanych z przetwarzaniem dużej ilości danych klienckich oraz wzrost realnych możliwości w zakresie dynamicznego skalowania modelu biznesu.

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

Na dzień 31.03.2021 roku INVESTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

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

INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.ieserwis.pl

biuro@ieserwis.pl

KRS 0000387004 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

Kapitał zakładowy: 5.000,00zł (w całości opłacony)

NIP 6342784901

REGON 241957122

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Barbara Lampart

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

2. EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – spółka zależna, w której INVESTEKO S.A. posiada 62% udziałów w kapitale zakładowym i 62% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 18.08.2018 roku.

EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

Tel. +48 32 736 20 82

www.ekopartner-silesia.pl
biuro@ekopartner-silesia.pl

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

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

NIP 6272468950

REGON 278050956

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Piotr Góral

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 14.05.2021 roku przedstawia się następująco:

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

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

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 31.03.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	11	10
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	6	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.03.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	34	32
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	----

Świętochłowice, dnia 14 maja 2021 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan