



GRUPA KAPITAŁOWA INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 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 19 marca 2021 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, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

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: 549.920 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 – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31.12.2020 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 – 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

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

Czas trwania spółki zależnej jest nieograniczony.

ZARZĄD

Prezes Zarządu - Barbara Lampart

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka zależna INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie outsourcingu ochrony środowiska. Jej główną aktywnością jest świadczenie usług polegających na przejęciu wszystkich obowiązków wynikających z przepisów prawa ochrony środowiska. W ramach swojej działalności spółka świadczy obecnie usługi w oparciu o stałe umowy abonamentowe dla 361 obiektów przemysłowych, handlowych i usługowych w całym kraju. Ponadto Spółka prowadzi działalność szkoleniową.

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 1.09.2018 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 głównie recyklingiem odpadów z grupy Poliolefin: Polietylenu i Polipropylenu. Działalność operacyjna opiera się o linię technologiczną do recyklingu odpadów, gdzie odpady są segregowane, mielone, myte i suszone, a następnie sprzedawane jako surowiec gotowy do produkcji nowych elementów z tworzy sztucznych.

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

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmują okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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

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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami oraz zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostka nie korzystała z uproszczeń.

dopuszczonych ustawą o rachunkowości.

Grupowanie operacji gospodarczych odbywa się zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz przyjętą polityką rachunkowości, w oparciu o zakładowy plan kont.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

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 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 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.

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

Koszty prac rozwojowych

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty te odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli jednak nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów zostaje ograniczony do 5 lat.

Dla przyjętego w poczet aktywów trwałych w 2018 roku prototypu LIFE w ramach kosztów prac rozwojowych przyjęto szacunkowy okres użytkowania na poziomie 15 lat.

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.

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

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

Wyroby gotowe ujmowane są w cenach ewidencyjnych. Na dzień bilansowy wartość wyrobów gotowych doprowadza się do rzeczywistych kosztów wytworzenia, a jeśli różnice między planowanymi a rzeczywistymi kosztami wytworzenia są nieznaczne wyroby wyceniane są one według cen ewidencyjnych jednak nie wyższych 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

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 Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Kapitał rezerwy 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 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

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.

Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat grupa kapitałowa sporządza w układzie porównawczym.

W związku z prowadzonym rodzajem działalności grupa kapitałowa nie wycenia produkcji w toku.

W grupie kapitałowej w okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wystąpiły kontrakty długoterminowe podlegające wycenie.

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.

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. Spółki Investeko Serwis Sp. z o.o. i Ekopartner Silesia Sp. z o.o. ze względu na możliwość zastosowania uproszczenia nie wykazują 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.

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

19.03.2021 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

19.03.2021 **Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 **Małgorzata Filipczyk**

Skonsolidowany Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	AKTYWA TRWAŁE		18 205 068,13	19 301 890,46
I	Wartości niematerialne i prawne	1	10 738 364,37	11 580 741,97
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		10 725 666,91	11 566 895,71
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		12 697,46	13 846,26
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		76 675,68	222 408,74
1.	Wartość firmy – jednostki zależne		76 675,68	222 408,74
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne		0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe		7 120 056,08	7 118 127,39
1	Środki trwałe	2	6 666 056,08	6 756 127,39
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 156 082,76	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 929 983,17	5 067 272,77
c	urządzenia techniczne i maszyny		398 738,45	231 307,77
d	środki transportu		156 998,69	276 776,28
e	inne środki trwałe		24 253,01	24 687,81
2	Środki trwałe w budowie		442 000,00	362 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		12 000,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	3	73 677,00	42 027,36
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		73 677,00	42 027,36
V	Inwestycje długoterminowe	4	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
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	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
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		196 295,00	338 585,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	196 295,00	325 066,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	13 519,00
B	AKTYWA OBROTOWE		2 654 020,84	3 691 849,77
I	Zapasy	10	72 549,80	76 127,55
1	Materiały		24 074,00	32 666,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		45 535,00	20 060,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		2 940,80	23 401,55
II	Należności krótkoterminowe	11	761 150,54	1 321 971,17
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
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
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
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
3	Należności od pozostałych jednostek		761 150,54	1 321 971,17
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		697 968,27	1 196 558,50
	- do 12 miesięcy		697 968,27	1 196 558,50
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń spotecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		37 938,41	68 661,86
c	inne		25 243,86	56 750,81

d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		215 778,87	77 257,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	215 778,87	77 257,53
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		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
c	w pozostałych jednostkach		165 582,41	34 620,55
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		165 582,41	34 620,55
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		50 196,46	42 636,98
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		50 196,46	42 636,98
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 604 541,63	2 216 493,52
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		396,60	396,60
	AKTYWA RAZEM		20 859 485,57	22 994 136,83

Skonsolidowany Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 165 094,58	5 755 826,42
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	549 920,00	549 920,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		4 952 168,64	4 534 088,31
	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 121 766,07	4 121 766,07
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 364 000,00	600 000,00
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(346 262,22)	(309 166,08)
VI	Zysk (strata) netto	13	645 268,16	380 984,19
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	Kapitały mniejszości		90 347,32	66 563,55
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		13 604 043,67	17 171 746,86
I	Rezerwy na zobowiązania		285 529,00	289 749,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	239 529,00	233 749,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	15	46 000,00	56 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		46 000,00	56 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	16	452 294,10	1 290 991,76
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		452 294,10	1 290 991,76
a	kredyty i pożyczki		322 977,77	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	825 648,00
c	inne zobowiązania finansowe		129 316,33	68 549,69
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	inne		0,00	396 794,07
III	Zobowiązania krótkoterminowe		5 011 939,74	6 543 763,61
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
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
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
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
3	Wobec pozostałych jednostek		5 011 939,74	6 543 763,61
a	kredyty i pożyczki		321 604,39	559 855,27
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 744 732,05	2 366 466,45
c	inne zobowiązania finansowe		61 067,09	134 688,02
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		969 007,73	1 597 363,72
	- do 12 miesięcy		969 007,73	1 597 363,72
	- 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		855 151,11	1 167 153,39
h	z tytułu wynagrodzeń		179 014,70	137 871,31
i	inne		881 362,67	580 365,45
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		7 854 280,83	9 047 242,49
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	7 854 280,83	9 047 242,49
	- długoterminowe		6 895 526,53	7 473 562,13
	- krótkoterminowe		958 754,30	1 573 680,36
	PASYWA RAZEM		20 859 485,57	22 994 136,83

Świętochłowiec, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	6 991 065,17	7 069 345,80
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 376 139,07	7 747 225,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		614 926,10	(677 879,28)
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		6 186 401,71	5 876 527,72
I	Amortyzacja		1 162 332,33	1 278 930,54
II	Zużycie materiałów i energii		860 790,17	577 367,66
III	Usługi obce		1 646 604,17	1 684 868,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:		95 123,12	93 751,61
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		2 044 756,25	1 815 310,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		305 759,99	321 462,31
	- emerytalne		142 302,63	149 631,85
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		71 035,68	104 837,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		804 663,46	1 192 818,08
D	Pozostałe przychody operacyjne		661 880,58	748 259,44
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	73 289,24
II	Dotacje		578 035,56	660 603,88
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		83 845,02	14 366,32
E	Pozostałe koszty operacyjne		136 810,50	547 700,56
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		136 810,50	547 700,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		1 329 733,54	1 393 376,96
G	Przychody finansowe		162 680,73	57 323,59
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	22	28 569,87	16 274,52
-	od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		134 110,86	39 960,00
V	Inne		0,00	1 089,07
H	Koszty finansowe		512 497,28	724 038,12
I	Odsetki, w tym:	23	493 061,93	595 599,43
-	dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		6 079,86	53 882,17
IV	Inne		13 355,49	74 556,52
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej		979 916,99	726 662,43
K	Odpis wartości firmy		145 733,06	145 741,32
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		145 733,06	145 741,32
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto		834 183,93	580 921,11
O	Podatek dochodowy	25	165 132,00	185 317,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości		23 783,77	14 619,92
S	Zysk (strata) netto		645 268,16	380 984,19

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 755 826,42	5 208 842,23
-	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	5 755 826,42	5 208 842,23
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	530 400,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	19 520,00
a	zwiększenie	0,00	19 520,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	19 520,00
b	zmniejszenie	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	4 534 088,31	5 363 928,24
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	418 080,33	(829 839,93)
a	zwiększenie	418 080,33	418 480,00
-	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	418 480,00
-	- podział wyniku	418 080,33	0,00
b	zmniejszenie	0,00	1 248 319,93
-	- pokrycia straty	0,00	1 248 319,93
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
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	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	600 000,00	872 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	764 000,00	(272 000,00)
a	zwiększenie	764 000,00	216 000,00
-	wpłaty na poczet akcji	764 000,00	216 000,00
b	zmniejszenie	0,00	488 000,00
-	rejestracja kapitału w KRS	0,00	488 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 364 000,00	600 000,00
5	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	71 818,11	(1 557 486,01)
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	380 984,19	0,00
-	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	380 984,19	0,00
a	zwiększenie	37 096,14	0,00
-	- pokrycie straty	37 096,14	0,00
b	zmniejszenie	418 080,33	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych - pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	podziału zysku - na kapitał zapasowy	418 080,33	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(309 166,08)	(1 557 486,01)
-	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	(309 166,08)	(1 557 486,01)
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	37 096,14	(1 248 319,93)
-	- pokrycie straty	37 096,14	(1 248 319,93)
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	(346 262,22)	(309 166,08)
7	Wynik netto	645 268,16	380 984,19
a	zysk netto	645 268,16	380 984,19
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 165 094,58	5 755 826,42
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 165 094,58	x

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	645 268,16	380 984,19
II	Korekty razem	900 634,97	(308 299,17)
1	Zyski (straty) mniejszości	23 783,77	14 619,92
2	Zysk(strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw	0,00	0,00
3	Amortyzacja	1 162 332,33	1 278 930,54
4	Odpisy wartości firmy	145 733,06	145 741,32
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	(518,56)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	269 164,12	345 619,01
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(128 173,00)	(50 853,07)
5	Zmiana stanu rezerw	(4 220,00)	8 934,00
6	Zmiana stanu zapasów	3 577,75	(46 907,26)
7	Zmiana stanu należności	523 128,49	(119 658,30)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(655 971,78)	(1 193 336,46)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(438 719,77)	(690 870,31)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 545 903,13	72 685,02
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	423 426,55	249 523,35
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	35 063,35
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	3 807,15	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	3 807,15	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	3 807,15	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	419 619,40	214 460,00
II	Wydatki	930 860,02	962 672,41
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	332 923,37	703 372,41
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	597 936,65	259 300,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(507 433,47)	(713 149,06)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 510 411,36	2 815 019,87
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	764 000,00	216 000,00
2	Kredyty i pożyczki	746 411,36	363 751,29
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	730 000,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	1 505 268,58
II	Wydatki	2 541 321,54	3 075 933,83
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	1 351 730,74	1 842 458,77
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	832 000,00	687 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	144 854,29	146 877,39
8	Odsetki	212 736,51	370 097,67
9	Inne wydatki finansowe	0,00	29 500,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 030 910,18)	(260 913,96)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	7 559,48	(901 378,00)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 559,48	(901 378,00)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	42 636,98	944 014,98
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	50 196,46	42 636,98
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	9 348,35	8 475,93

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	12 618 431,71	0,00	815 823,20	0,00	13 434 254,91
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 735,00	0,00	2 735,00
a	nabycia	0,00	0,00	2 735,00	0,00	2 735,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Bilans zamknięcia	12 618 431,71	0,00	818 558,20	0,00	13 436 989,91

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	1 051 536,00	0,00	801 976,94	0,00	1 853 512,94
2	Zwiększenia	841 228,80	0,00	3 883,80	0,00	845 112,60
a	amortyzacja za okres	841 228,80	0,00	3 883,80	0,00	845 112,60
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Bilans zamknięcia	1 892 764,80	0,00	805 860,74	0,00	2 698 625,54
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	11 566 895,71	0,00	13 846,26	0,00	11 580 741,97
6	Wartość netto na koniec okresu	10 725 666,91	0,00	12 697,46	0,00	10 738 364,37

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Na wartość kosztów prac rozwojowych składa się prototyp innowacyjnej instalacji służącej do termicznego zgazowania odpadów. Ze względu na długookresowe terminy wdrożenia instalacji komercyjnych spółka przyjęła 15 letni okres amortyzacji tych kosztów.

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2020r. do 31.12.2020r.

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
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 156 082,76	5 491 582,50	461 529,58	645 226,20	54 118,28	7 808 539,32
2	Zwiększenia	0,00	0,00	218 158,42	0,00	8 990,00	227 148,42
a	nabycia	0,00	0,00	218 158,42	0,00	8 990,00	227 148,42
c	nabycia - leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	korekta wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 156 082,76	5 491 582,50	679 688,00	645 226,20	63 108,28	8 035 687,74

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
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	424 309,73	230 221,81	368 449,92	29 430,47	1 052 411,93
2	Zwiększenia	0,00	137 289,60	50 727,74	119 777,59	9 424,80	317 219,73
a	amortyzacja za okres	0,00	137 289,60	50 727,74	119 777,59	9 424,80	317 219,73
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	561 599,33	280 949,55	488 227,51	38 855,27	1 369 631,66
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	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	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	1 156 082,76	5 067 272,77	231 307,77	276 776,28	24 687,81	6 756 127,39
6	Wartość netto na koniec okresu	1 156 082,76	4 929 983,17	398 738,45	156 998,69	24 253,01	6 666 056,08

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze, w tym z tytułu umów leasingu

Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
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
RAZEM	0,00	0,00

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

Lp.	Jednostka	Wartość firmy na dzień nabycia kontroli	Dotychczasowe odpisy amortyzacyjne	Odpisy amortyzacyjne za 2020 rok	Utrata/częściowa utrata kontroli	Wartość firmy na 31.12.2020
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	584 931,74	467 952,00	116 979,74	0,00	0,00
2	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	143 766,77	38 337,77	28 753,32	0,00	76 675,68
3						0,00
		728 698,51	506 289,77	145 733,06	0,00	76 675,68

Nota Nr 2b**Ujemna wartość firmy**

Lp.	Jednostka	Ujemna wartość firmy na dzień nabycia kontroli	Dotychczasowe odpisy	Odpisy amortyzacyjne za 2020 rok	Utrata/częściowa utrata kontroli	Ujemna wartość firmy na 31.12.2020
1						
2						
3						
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 3**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020
(wg tytułów należności)**

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

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
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	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	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem długoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	421 987,62	0,00	421 987,62
2	Zwiększenia	0,00	0,00	625 654,91	0,00	625 654,91
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	27 718,26	0,00	27 718,26
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	597 936,65	0,00	597 936,65
d	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	622 724,05	0,00	622 724,05
a	umorzenie	0,00	0,00	340,00	0,00	340,00
b	spłata	0,00	0,00	622 384,05	0,00	622 384,05
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	424 918,48	0,00	424 918,48
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	387 367,07	0,00	387 367,07
6	Zwiększenia	0,00	0,00	6 079,86	0,00	6 079,86
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	134 110,86	0,00	134 110,86
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	259 336,07	0,00	259 336,07
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	34 620,55	0,00	34 620,55
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	165 582,41	0,00	165 582,41

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 współlnikiem 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 brutto na dzień 31.12.2020 roku	Część krótkoterminowa brutto	Część długoterminowa brutto	Wartość należności netto na dzień 31.12.2020 roku	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa*	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	148 874,13	148 874,13	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa*	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	166 735,87	166 735,87	0,00	94 600,00	6,00%	poręczenie cywilne
3	pożyczka obrotowa	Invest-eko sp. z o.o.	24 000,00	22 320,80	22 320,80	0,00	22 320,80	6,00%	brak
4	pożyczka obrotowa*	PPM sp. z o.o.	120 000,00	38 326,07	38 326,07	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
5	pożyczka obrotowa	Great Interactive Sp. z o.o.	30 000,00	872,33	872,33	0,00	872,33	6,00%	poręczenie cywilne
6	pożyczka obrotowa	PHU Marex Sp. z o.o. Sp. kom.	37 500,00	34 000,00	34 000,00	0,00	34 000,00	6,00%	brak
7	pożyczka	osoba fizyczna	7 000,00	358,15	358,15	0,00	358,15	7,50%	brak
8	pożyczka obrotowa*	Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej	16 000,00	13 431,13	13 431,13	0,00	13 431,13	6,50%	brak
RAZEM			734 500,00	424 918,48	424 918,48	0,00	165 582,41		X

*Udzielone pożyczki objęte są warunkowymi cesjami wierzytelności na rzecz ING Bank Śląski S.A. stanowiącymi zabezpieczenie zobowiązań wobec banku ING Bank Śląski S.A.

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

Lp.	Rodzaj	Ilość na 31.12.2020	Wartość na 31.12.2020	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2019	Przyznane prawa
1			0,00			0,00	
2			0,00			0,00	
3			0,00			0,00	
RAZEM			0,00	0,00		0,00	0,00

Nota Nr 8**Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych**

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2020r.	Stan na dzień 31.12.2019r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a		0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	962 471,54	1 326 782,91
a	kaucje	98 920,86	95 603,86
b	udzielone pożyczki	165 582,41	34 620,55
c	należności z tytułu dostaw i usług	697 968,27	1 196 558,50
d	inne należności	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	lokaty terminowe	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a		0,00	0,00
5	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
a		0,00	0,00
RAZEM		962 471,54	1 326 782,91

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2020r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2020r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019r.	zmiana wyceny w trakcie 2020 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2020r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		962 471,54	1 326 782,91	118 062,52	0,00	962 471,54
a	kaucje		98 920,86	95 603,86	0,00	0,00	98 920,86
b	udzielone pożyczki	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	165 582,41	34 620,55	155 749,26	0,00	165 582,41
c	należności z tytułu dostaw i usług		697 968,27	1 196 558,50	-37 686,74	0,00	697 968,27
d	inne należności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			962 471,54	1 326 782,91	118 062,52	0,00	962 471,54

Nota Nr 8a**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej****Stan na 31.12.2020r.**

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
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Stan na 31.12.2019r.

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
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Nota Nr 9**Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 519,00
-	Opłata prolongacyjna	0,00	13 519,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 604 541,63	2 216 493,52
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	1 586 922,00	2 195 037,00
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	611,00	611,00
-	Koszty ubezpieczeń	16 931,75	17 132,52
-	Opłata prolongacyjna	0,00	3 713,00
-	Pozostałe	76,88	0,00
RAZEM		1 604 541,63	2 230 012,52

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

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

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

Lp.	Tytuł kosztów	Towary		Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku	
		Stan na dzień 31.12.2020r.	Stan na dzień 31.12.2019r.	Stan na dzień 31.12.2020r.	Stan na dzień 31.12.2019r.
1	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 11**Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.			Stan na 31.12.2019r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
3	Należności od pozostałych jednostek, w tym:	798 837,28	37 686,74	761 150,54	1 889 725,58	567 754,41	1 321 971,17
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	735 655,01	37 686,74	697 968,27	1 764 312,91	567 754,41	1 196 558,50
	-do 12 miesięcy	735 655,01	37 686,74	697 968,27	1 764 312,91	567 754,41	1 196 558,50
	-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	37 938,41	0,00	37 938,41	68 661,86	0,00	68 661,86
c	inne	25 243,86	0,00	25 243,86	56 750,81	0,00	56 750,81
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	798 837,28	37 686,74	761 150,54	1 889 725,58	567 754,41	1 321 971,17

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2020 do 31.12.2020

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	Bilans otwarcia	567 754,41	0,00	0,00	0,00	567 754,41
2	Zwiększenia	37 686,74	0,00	0,00	0,00	37 686,74
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	37 686,74	0,00	0,00	0,00	37 686,74
3	Zmniejszenia	567 754,41	0,00	0,00	0,00	567 754,41
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	567 754,41	0,00	0,00	0,00	567 754,41
4	Bilans zamknięcia	37 686,74	0,00	0,00	0,00	37 686,74

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

Udziałowiec/Akcjonariusz	Wartość udziałów/akcji	Ilość posiadanych udziałów/akcji	w tym, uprzywilejowanych	rodzaj uprzywilejowania	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Arkadiusz Primus	371 947,20	3 719 472	2 510 000	co do głosu 2/1	67,64%	77,78%
pozostali	177 972,80	1 779 728	0		32,36%	22,22%
RAZEM	549 920,00	5 499 200	<i>944 015</i>	<i>x</i>	100,00%	100,00%

Wartość nominalna akcji 0,10 zł

Nota Nr 13**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2020 rok	645 268,16
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-346 262,22
podział:	
przeniesienie na kapitał zapasowy	299 005,94
wypłata dywidendy	0,00
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 14**Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.		Stan na 31.12.2019r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	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
2	Zwiększenia	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
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
4	Bilans zamknięcia	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

Nota Nr 15**Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.		Stan na 31.12.2019r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	56 000,00	0,00	56 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	56 000,00	0,00	56 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	10 000,00	0,00	0,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	0,00	10 000,00	0,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	10 000,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	46 000,00	0,00	56 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	46 000,00	0,00	56 000,00

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

Lp.	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2020 r.					
1	Do roku	174 348,87	1 744 732,05	61 067,09	0,00
2	1 rok -3 lata	322 977,77	0,00	107 851,71	0,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	21 464,62	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem, w tym	497 326,64	1 744 732,05	190 383,42	0,00
	<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2019r.					
1	Do roku	0,00	2 366 466,45	134 688,02	444 361,93
2	1 rok -3 lata	0,00	825 648,00	68 549,69	396 794,07
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem, w tym	0,00	3 192 114,45	203 237,71	841 156,00
	<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 Grupę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota Nr 17

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2020r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019r.	zmiana wyceny w trakcie 2020 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2020r.
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	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
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe zobowiązania finansowe	4 400 464,26	6 499 248,75	0,00	0,00	4 400 464,26
-	kredyty i pożyczki	644 582,16	559 855,27	0,00	0,00	644 582,16
-	dłużne papiery wartościowe	1 744 732,05	3 192 114,45	0,00	0,00	1 744 732,05
-	zobowiązania z tyt. leasingu	190 383,42	203 237,71	0,00	0,00	190 383,42
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	969 007,73	1 597 363,72	0,00	0,00	969 007,73
-	zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	851 758,90	946 677,60	0,00	0,00	851 758,90
RAZEM		4 400 464,26	6 499 248,75	0,00	0,00	4 400 464,26

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 31.12.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka	POLSKI FUNDUSZ ROZWOJU S.A.	202 043,00	202 043,00	50 510,00	151 533,00	-	brak
2	pożyczka	POLSKI FUNDUSZ ROZWOJU S.A.	39 302,00	39 302,00	9 825,50	29 476,50	-	brak
3	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	704 000,00	1 163,51	1 163,51	0,00	7,5%	brak
4	pożyczka	WTA-PROJEKT Tomasz Wolny	21 000,00	347,13	347,13	0,00	5%	brak
5	pożyczka	osoba fizyczna	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	7,5%	brak
6	pożyczka	Great Interactive Sp. z o.o.	40 000,00	251,51	251,51	0,00	6%	brak
7	pożyczka	AP Consulting Arkadiusz Primus	150 000,00	5 080,00	5 080,00	0,00	6%	brak
8	kredyt w rachunku bieżącym	Santander Bank Polska S.A.	130 000,00	130 413,37	130 413,37	0,00	WIBOR 1M + marża banku	weksel in blanco
9	kredyt w rachunku bieżącym	INB Bank Śląski S.A.	340 722,77	255 981,64	114 013,37	141 968,27	WIBOR 1M + marża banku	oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Pana Arkadiusza Primus, hipoteka umowna łączna do kwoty 729.000 na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, cesja z polisy ubezpieczeniowej ww nieruchomości, 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
10	obligacje seria A1	osoby fizyczne	640 000,00	480 715,00	480 715,00	0,00	8,00%	weksle in blanco

11	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	210 000,00	92 817,12	92 817,12	0,00	8,00%	weksle in blanco
12	obligacje seria B1	osoby fizyczne	181 000,00	80 001,79	80 001,79	0,00	10,25%	brak
13	obligacje seria B2	osoby fizyczne	167 000,00	128 937,12	128 937,12	0,00	10,25%	brak
14	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	135 000,00	136 613,02	136 613,02	0,00	9,00%	brak
15	obligacje seria E	osoby fizyczne i prawne	827 000,00	825 648,00	825 648,00	0,00	8,50%	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0,KA1C/00049817/9
16	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	40 000,00	13 417,67	9 006,29	4 411,38	WIBOR 1M + marża	przedmiot leasingu samochod osobowy
17	leasing	Millennium Leasing sp. z o.o.	112 200,00	107 251,15	20 385,42	86 865,73	WIBOR 1M + marża	przedmiot leasingu młyn szybkoobrotowy
18	leasing	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	93 500,00	55 132,01	17 092,79	38 039,22	WIBOR 1M + marża	przedmiot leasingu samochod osobowy
19	leasing	ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	312 328,45	14 582,59	14 582,59	0,00	WIBOR 1M + marża	przedmiot leasingu samochod osobowy
RAZEM			4 355 096,22	2 579 697,63	2 127 403,53	452 294,10		X

Nota Nr 17 b

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2020r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	497 326,64	322 977,77	174 348,87
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	190 383,42	129 316,33	61 067,09
5	Należności z tytułu kaucji	98 920,86	73 677,00	25 243,86
6	Otrzymane dotacje -RMP	7 470 734,17	6 895 526,53	575 207,64
RAZEM		8 257 365,09	7 421 497,63	835 867,46

Stan na 31.12.2019r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - obligacje	3 192 114,45	825 648,00	2 366 466,45
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	203 237,71	68 549,69	134 688,02
3	Zobowiązania inwestycyjne	841 156,00	396 794,07	444 361,93
4	Opłata prolonagacyjna -RMC	17 232,00	13 519,00	3 713,00
5	Należności z tytułu kaucji	95 603,86	42 027,36	53 576,50
6	Otrzymane dotacje -RMP	8 048 769,73	7 473 562,13	575 207,60
RAZEM		12 398 113,75	1 010 357,09	3 578 013,50

Nota Nr 18**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Stan na 31.12.2019r.
1	Długoterminowe	6 895 526,53	7 473 562,13
-	Otrzymane dotacje	6 895 526,53	7 473 562,13
2	Krótkoterminowe	958 754,30	1 573 681,36
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	383 546,66	998 473,76
-	Otrzymane dotacje	575 207,64	575 207,60
RAZEM		7 854 280,83	9 047 243,49

Nota Nr 19**Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2019r.	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	
Razem wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych		0,00		0,00	
1	Poręczenia	1 300 000,00	Hipoteka	1 100 000,00	Hipoteka
2	Gwarancje	154 285,91	Hipoteka, cesja wierzycelności	154 285,91	Hipoteka, cesja wierzycelności, kaucja pieniężna
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek pozostałych		1 454 285,91		1 254 285,91	
RAZEM		1 454 285,91		1 254 285,91	

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 31.12.2020r.		Stan na 31.12.2019r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	729 000,00		729 000,00	
3	Cesja wierzycelności z umów pożyczek udzielonych ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o. - na rzecz ING	94 600,00	255 981,64	0,00	329 515,93
5	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 z tytułu gwarancji dla Gminy Miasta Jaworzno na rzecz ING Bnak Śląski S.A.	232 000,00	0,00	232 000,00	0,00
6	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ZUS	213 318,96	178 395,70	213 318,96	363 473,11
7	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz Gama Sp. z o.o.	1 500 000,00	559 637,64	1 500 000,00	817 960,05
8	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, KA1C/00049817/9 na rzecz obligatariuszy serii E i F	2 089 500,00	825 648,00	2 089 500,00	1 773 216,00
9	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowcach KW nr KA1C/00046676/7 i KA1C/00049817/9 na rzecz J.T.C SA, stanowiąca zabezpieczenie poręczenia udzielonego Prezesowi Zarządu przez Spółkę	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00
RAZEM		5 958 418,96	1 819 662,98	5 863 818,96	3 284 165,09

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	6 376 139,07	7 747 225,08
-	usługi	4 983 484,32	6 857 624,79
-	wyroby gotowe	1 392 654,75	889 600,29
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
RAZEM		6 376 139,07	7 747 225,08

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2020r.	1.01.-31.12.2019r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 376 139,07	7 747 225,08
-	kraj	6 376 139,07	7 737 315,61
-	Unia Europejska	0,00	5 523,98
-	eksport	0,00	4 385,49
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
RAZEM		6 376 139,07	7 747 225,08

Nota Nr 22**Przychody finansowe - odsetki**

Lp.	Rodzaj aktywów	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	4 658,76	0,00	23 911,11	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>22 072,55</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
RAZEM		4 658,76	0,00	23 911,11	0,00

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	197 943,62	252 868,49	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>27 261,39</i>	<i>1 163,51</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>136 352,74</i>	<i>116 140,28</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>8 490,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>25 839,45</i>	<i>135 564,70</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	38 234,61	4 015,21	0,00	0,00
RAZEM		236 178,23	256 883,70	0,00	0,00

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

Spółki w ramach pomocy udzielanej w związku z pandemią COVID otrzymały pomoc w postaci umorzenia składek ZUS w wysokości 57.233,64 zł oraz umorzenia pożyczki z Urzędu Pracy w kwocie 5.000,00 zł. Kwoty te zostały ujęte w pozycji innych pozostałych przychodów operacyjnych.

Nota Nr 25**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	834 183,93
2	Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 752 659,39
a	Amortyzacja	99 666,79
b	Odpisy aktualizujące	43 766,63
c	Ulga za złe dłużni	62 119,63
d	Koszty operacyjne nkup	37 031,38
e	Wartość sprzedanych ŚT	0,00
f	Koszty objęte dotacją	575 207,64
g	Niewypłacone wynagrodzenia	98 691,12
h	Niezapłacony ZUS	272 866,89
i	Różnice kursowe	0,00
j	Odsetki niezapłacone, od leasingu i budżetowe	303 608,35
k	Utworzone rezerwy	17 100,00
l	Pozostałe koszty operacyjne	77 014,40
m	Darowizny	19 853,50
n	Odpis wartości firmy	145 733,06
3	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	593 056,84
a	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	51 411,82
b	Wypłacone wynagrodzenia z 2019r	79 369,60
c	Wykorzystanie rezerwy	17 100,00
d	Zapłacone raty leasingowe	153 344,33
e	Zapłacony ZUS	290 922,83
f	Inne	908,26
4	Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	1 412 558,74
a	Zmiana stanu produktów	614 926,10
b	Dotacje	635 269,20
c	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	134 110,86
d	Niezapłacone odsetki	23 252,58
e	Umorzona pożyczka z UP w ramach pomocy COVID	5 000,00
5	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	632 546,66
a	Wycena kontaktów długoterminowych	608 115,00
b	Korekta konsolidacyjna przychodów	24 390,24
c	zapłacone odsetki z lat ubiegłych	41,42
4a	Dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym	1 213 774,40
4c	Odliczenia od dochodu	(1 985,35)
5	Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	(871 995,72)
6	Podatek dochodowy	30 581,00
7	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	(128 771,00)
8	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	5 780,00
9	Podatek odroczony	134 551,00
10	Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	165 132,00

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Stan na 31.12.2020r.	Kwota różnicy przejściowej		Stan na 31.12.2019r.	Zmiana stanu
		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku		
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 033 128,32		196 295,00	1 709 966,27		325 066,00	-128 771,00
a	Niewypłacone wynagrodzenia	92 715,88	19%	17 616,00	76 358,60	19%	14 508,00	3 108,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	129 383,18	19%	24 583,00	172 353,16	19%	32 747,00	-8 164,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	618 545,58	19%	117 524,00	412 001,25	19%	78 280,00	39 244,00
d	Koszty usług obce	17 100,00	19%	3 249,00	17 100,00	19%	3 249,00	0,00
e	Strata podatkowa	113 130,31	19%	21 495,00	937 153,26	19%	178 059,00	-156 564,00
f	Odpisy aktualizujące	0,00	19%	0,00	95 000,00	19%	18 050,00	-18 050,00
g	Ulga na zle długi	62 119,63	19%	11 803,00	0,00	19%	0,00	11 803,00
h	pozostałe	133,74	19%	25,00	908,26	19%	173,00	-148,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
RAZEM		1 033 128,32	X	196 295,00	1 709 966,27	X	325 066,00	-128 771,00
	odpis aktualizujący wartość aktywa			0,00			0,00	0,00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			196 295,00			325 066,00	-128 771,00

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		Stan na 31.12.2020r.	Kwota różnicy przejściowej		Stan na 31.12.2019r.	Zmiana stanu
		stan na 31.12.2020r.	stawka podatku		stan na 31.12.2019r.	stawka podatku		
1	finansowy	1 260 682,32		239 529,00	1 230 251,37		233 749,00	5 780,00
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	23 352,31	19%	4 437,00	0,00	19%	0,00	4 437,00
b	Wycena umów długoterminowych	1 203 986,36	19%	228 757,00	1 197 175,24	19%	227 464,00	1 293,00
b	Różnice kursowe dodatnie	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00	0,00
	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	33 343,65	19%	6 335,00	33 076,13	19%	6 285,00	50,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
RAZEM		1 260 682,32	X	239 529,00	1 230 251,37	X	233 749,00	5 780,00

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:	442 000,00
- odsetki	0,00
- skapitalizowane inne koszty finansowe (provizje)	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	477 777,66	670 000,00
-	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 30**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach**

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2020r.	stan na 31.12.2019r.
1	EUR/PLN	4,6148	4,2585
2	USD/PLN	3,7584	3,7977

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 31.12.2020r.	stan na 31.12.2019r.
1	Pracownicy umysłowi	30,98	33,29
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
RAZEM		30,98	33,29

Nota Nr 32**Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2020r.	stan na 31.12.2019r.
1	Zarząd	649 385,10	581 798,65
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
RAZEM		649 385,10	581 798,65

Nota Nr 33**Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W 2020 roku Podmiot Dominujący udzielił Prezesowi Zarządu spółki dominującej pożyczkę łącznie w kwocie 277.119,4 zł, w 2020 roku nastąpiła również spłata tej pożyczki wraz z odsetkami. Saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2020 wynosi 0,00 zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INVESTEKO S.A. dnia 23.03.2018 roku podjęło uchwałę nr 2 dotyczącą wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia w kwocie 1,3 mln oraz ustanowienie hipoteki na nieruchomościach Spółki w wysokości 1,1 mln, celem zabezpieczenia zaciągniętej przez Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Primus, pożyczki w kwocie 950.000,00 zł (dziewięćset pięćdziesiątych tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Na dzień 31.12.2020 pozostała do spłaty kwota pożyczki wraz z odsetkami wynosiła 865.884,44 zł

Nota Nr 34**Objaśnienia dotyczące rachunku przepływów pieniężnych oraz informacja o stanie środków pieniężnych na rachunku VAT****Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2020r.	stan na 31.12.2019r.
1	Środki pieniężne w banku	19 694,35	6 206,99
2	Środki pieniężne w kasie	21 153,76	27 954,06
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	9 348,35	8 475,93
	RAZEM	50 196,46	42 636,98

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 31.12.2020r.	stan na 31.12.2019r.
1	Zmiana stanu rezerw	(4 220,00)	8 934,00
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(4 220,00)	8 934,00
-			
2	Zmiana stanu zapasów	3 577,75	(46 907,26)
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	3 577,75	(46 907,26)
-			
3	Zmiana stanu należności	523 128,49	(119 658,30)
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	560 820,63	(82 865,22)
-	bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	(31 649,64)	(5 700,00)
-	korekta z tytułu kompensaty ze otrzymaną pożyczką	(6 042,50)	(31 093,08)
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(655 971,78)	(1 193 336,46)
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(598 217,66)	(1 822 331,52)
-	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych	143 039,95	465 672,41
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	(396 794,07)	136 794,07
-	korekta z tytułu kompensaty udzielonej pożyczki	196 000,00	58 028,58
-	korekta z tytułu niezapłaconych kosztów podwyższenia kapitału	0,00	(31 500,00)
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(438 719,77)	(690 870,31)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	142 290,00	134 489,00
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	611 951,89	(842 461,52)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	(1 192 961,66)	1 522 370,79
-	otrzymane dotacje	0,00	(1 505 268,58)
6	Inne korekty	0,00	0,00
-			

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

Nie dotyczy

Nota Nr 37

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

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

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 powiązanymi

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

Lp.	Nazwa jednostki	Należności stan na 31.12.2020	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2020	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2020	Udziały stan na 31.12.2020	Zobowiązania stan na 31.12.2020
1	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	116 920,80	0,00	0,00	0,00
2	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	AP Consulting Arkadiusz Primus	0,00	0,00	5 080,00	0,00	451,07
4	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	13 431,13	0,00	0,00	0,00
5	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Arkadiusz Primus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	1 163,51	0,00	0,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	AK Consulting Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Great Interactive Sp. z o.o.	3 936,00	872,33	251,51	0,00	0,00
	RAZEM	3 936,00	131 224,26	6 495,02	0,00	451,07

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Nakłady inwestycyjne	Odniesione na kapitał
1	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	15 992,69	196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 977,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	AP Consulting Arkadiusz Primus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	0,00	888,63	0,00	0,00	1 171,60	0,00	0,00
5	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146,71	0,00	0,00
7	Arkadiusz Primus	0,00	0,00	3 807,15	0,00	0,00	4 275,55	0,00	0,00
8	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 987,61	0,00	0,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	102,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	AK Consulting Aleksander Karkos	24 213,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Great Interactive Sp. z o.o.	27 101,35	0,00	591,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	51 315,25	0,00	27 360,11	196 000,00	0,00	15 581,47	0,00	0,00

Informacje o transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości

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 nieodzwoierczdionych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota Nr 44

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy oraz autoryzowanego doradcy

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.- 31.12.2020r.	1.01.- 31.12.2019r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego	10 000,00	10 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego	3 500,00	3 500,00
RAZEM		13 500,00	13 500,00

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.- 31.12.2020r.	1.01.- 31.12.2019r.
1	Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	0,00
2	Prowizja za przeprowadzenie emisji akcji	0,00	0,00
3	Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

Nota Nr 45

Informacje na temat niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd Podmiotu Dominującego mając na uwadze znacząco ujemny kapitał obrotowy czego konsekwencją są problemy z terminowym regulowaniem zobowiązań monitoruje sytuację i podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia ryzyka związanego z niepewnością kontynuacji działalności. Ryzyko to zostało szczegółowo scharakteryzowane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej pkt. II oraz pkt. V. Odnosząc się do analizowanego roku 2020 kontynuowana była z powodzeniem realizacja strategii rozwoju i wzmacniania działalności operacyjnej z wykorzystaniem wypracowanej pozycji rynkowej Podmiotu Dominującego. Zarząd zamierza kontynuować strategię w zakresie umocnienia działalności operacyjnej.

Wśród kluczowych działań należy wymienić:

1. Podmiot Dominujący kontynuuje przygotowania do wdrożeń komercyjnych technologii zgazowania LIFETEC dla klientów branżowych. W 2020 roku pozyskane zostały 3 prawomocne decyzje środowiskowe dla instalacji komercyjnych. Obecnie Podmiot Dominujący rozpocznie prace projektowe na podstawie wypracowanego „know-how” wdrożenia pilotażowego w Centrum Badawczo-Rozwojowym. Przychody wynikające z tych usług prezentują wysoką rentowność ze względu na niszowy ich charakter oraz silną pozycję merytoryczną Podmiotu Dominującego w tym segmencie. W kolejnym roku obrachunkowym szacuje się realizację prac projektowych dla co najmniej 2 lokalizacji

komercyjnych co wg prognoz spowoduje wzrost przychodu z tego tytułu utrzymując wysoki poziom rentowności tych usług ze względu na wypracowane dotychczas autorskie „know-how” w tym obszarze.

2. Podmiot Dominujący będzie nadal realizowała eksperckie usługi konsultingowe w zakresie inżynierii środowiska i gospodarki odpadami. Podmiot Dominujący posiada znaczne grono stałych wieloletnich klientów, którzy pozwalają utrzymać dobrą rentowność usług w tym obszarze dzięki wypracowanej dobrej pozycji rynkowej Podmiotu Dominującego przez ostatnie 20 lat działalności. Z uwagi na wieloletnie doświadczenie realizowane są coraz częściej przez Podmiot Dominujący prace projektowe przy obsłudze inwestycji proekologicznych. W związku z tym Zarząd Podmiotu Dominującego podjął decyzje w zakresie integracji organizacyjnej działalności eksperckiej środowiskowej oraz usług projektowych dla inwestycji proekologicznych co pozwoli na kompleksową obsługę klientów, dodatkowy wzrost przewagi konkurencyjnej oraz pozyskanie większej ilości umów długoterminowych o większych wartościach jednostkowych. Podmiot Dominujący nieprzerwanie realizuje środowiskowe usługi konsultingowe oraz projektowe w zakresie inżynierii środowiska co stanowi silny filar dla bezpieczeństwa kontynuacji działalności operacyjnej.

3. Podmiot Dominujący zamierza silniej wykorzystać w kolejnych latach infrastrukturę Centrum Badawczo-Rozwojowego dla usług badawczych dla klientów zewnętrznych. Planowane są usługi w zakresie badań mieszanek immobilizacyjnych dla gruntów zanieczyszczonych na potrzeby wypracowania autorskich technologii remediacji gruntów zdegradowanych. Działalność ta stanowić będzie unikatową usługę na rynku co przełoży się na wzrost przewagi konkurencyjnej i ponad standardową rentowność w tym zakresie.

4. Podmiot Dominujący realizuje od lipca 2019 trzyletni kontrakt rekultywacyjny o wysokim poziomie rentowności o wartości 5.770 tys. zł. Stanowi on kontynuację działalności i umocnienie pozycji rynkowej w tym segmencie branży ochrony środowiska. Jednocześnie Podmiot Dominujący prowadzi obecnie prace badawczo konsultingowe dla nowego planowanego kontraktu rekultywacyjnego. Prognozowana wartość przychodów w bieżącym roku 2021 z tego obszaru działalności Podmiotu Dominującego wyniesie 1,7 mln zł.

5. Podmiot Dominujący realizował zobowiązania w zakresie obsługi finansowej instrumentów zapewniających podstawową płynność działalności operacyjnej. W 2020 roku Podmiot Dominujący wykupił i umorzył zgodnie z harmonogramem obligacje serii F co obniżył znacznie koszty finansowe Podmiotu Dominującego w następnym roku obrachunkowym.

6. Podmiot Dominujący sukcesywnie realizuje spłatę wierzytelności współmiernie do wypracowanego zysku operacyjnego. Przeznaczając znaczny udział nadwyżki finansowej na spłatę zobowiązań Podmiotu Dominującego obniża sukcesywnie poziom zadłużenia.

7. Podmiot Dominujący działając w Grupie Kapitałowej prognozuje dalszy wzrost przychodów i zysków w Spółce zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o. co pozwoli na kontynuację realizacji polityki dywidendowej na rzecz Podmiotu Dominującego nadrzędnej oraz wygenerowanie dodatkowych przychodów gotówkowych na rzecz obniżenia zadłużenia w roku 2021.

8. Podmiot Dominujący w dniu sporządzenia sprawozdania realizuje długoterminowe i krótkoterminowe kontrakty o łącznej wartości przekraczającej 3,5 mln zł. Zarząd Podmiotu Dominującego uwzględniając czynniki rynkowe oraz planowane kontrakty stanowiące obecnie przedmiot uzgodnień i negocjacji prognozuje wyższy o 20% łączny przychód w roku 2021 w stosunku do roku 2020 oraz co najmniej 10% wzrost zysku na poziomie EBITDA. Wyniki te pozwolą na dalszy znaczący spadek zadłużenia oraz bardziej dynamiczny rozwój Podmiotu Dominującego zgodnie z obraną strategią. Ponadto stabilny długookresowy wzrost wyników Podmiotu Dominującego oraz znaczny spadek zadłużenia wygenerują w ocenie Zarządu realną możliwość konsolidacji zobowiązań długoterminowym niskoprocentowanym kredytem bankowym.

9. Podmiot Dominujący będzie kontynuował założony kierunek rozwoju. Dzięki wypracowanej pozycji rynkowej oraz dobrej koniunkturze w branży ochrony środowiska i gospodarki odpadami nadal utrzymuje obraną strategię rozwoju gwarantującą wzrost przychodów i rentowności na działalności operacyjnej.

10. Zarząd Podmiotu Dominującego uwzględniając powyższe oraz dzięki konsekwentnej realizacji polityki Podmiotu Dominującego prognozuje w 2021 korzystny wynik finansowy oraz bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej.

11. W dniu 10 sierpnia 2020 roku Podmiot Dmoinujący zawarł umowę inwestycyjną ze Spółką Green Valley Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna (Inwestor), która określa warunki zaangażowania kapitałowego Inwestora wobec Emitenta, w szczególności wysokość zaangażowania oraz harmonogram wpłat na rzecz Emitenta. Zgodnie z zapisami Umowy Inwestor dokona do końca 2021 roku wpłat na rzecz Emitenta na kwotę łączną nie przekraczającą 5.000.000 zł, za którą będzie obejmował akcje Emitenta w ramach nowych emisji.

Nota Nr 46

Inne istotne informacje, wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację rynkową i dokuje analizy wpływu pandemii COVID-19 na działalność Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

W analizowanym okresie 2020, w którym 10 miesięcy (od marca do grudnia) działalność prowadzona była w warunkach trwającej pandemii, Grupa Kapitałowa zachowała ciągłość działalności operacyjnej. Branża usług z zakresu ochrony środowiska i gospodarki odpadami, w której działa Spółka, wykazała nieznaczną wrażliwość na ryzyka związane pandemią. Spółka odnotowała w okresie 2 kwartału widoczny spadek nowych zleceń z zakresu ekspertyz środowiskowych w porównaniu do minionych okresów, ale realizacja długoterminowych kontraktów i bieżących zleceń zabezpieczyła podstawową płynność w tym okresie. Realizacje rozliczeń z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych w całym okresie trwania pandemii zostały potwierdzone przez Zamawiających. Jednocześnie w okresie trwania pandemii zauważalne były sytuacje braku podejmowania przez dotychczasowych kontrahentów Spółki decyzji o rozpoczęciu nowych długoterminowych kontraktów co przełożyło się finalnie na 17% spadek przychodów Spółki oraz 1% spadek przychodów całej Grupy Kapitałowej łącznie za 4 kwartały 2020 w stosunku do roku 2019. W zakresie organizacyjnym Zarząd wprowadził system pracy zdalnej dla ok. 75 % pracowników oraz zrezygnował z odbywania bezpośrednich spotkań z Kontrahentami w okresach reżimu pandemicznego zgodnie z bieżącymi regulacjami prawnymi. Pracownikom wykonującym pracę w biurze zapewniono środki ograniczające ryzyko zakażenia oraz wdrożono odpowiednie procedury zapobiegawcze.

Spółka zależna INWESTEKO Serwis Sp. z o.o. w okresie pandemii realizowała świadczenie usług w zakresie outsourcingu ochrony środowiska w sposób ciągły. Ponadto odnotowała wzrost ilości umów na usługę outsourcingową oraz wzrost ilości realizowanych usług jednostkowych.

Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. utrzymała ciągłość działalności recyklingowej. Łącznie za 3 kwartały 2020 działalności w okresie pandemii odnotowano wzrost przychodów w stosunku do analogicznego okresu 2019.

Nota Nr 47

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy

Nota Nr 48

Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości

Nie dotyczy

Świętochłowice, 19 marca 2021 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

19.03.2021 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

19.03.2021 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

19.03.2021 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

19.03.2021 Małgorzata Filipczyk