



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Świętochłowice, 15 maja 2024 r.

Raport INVESTEKO S.A. za I kwartał roku 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



INVESTEKO Spółka Akcyjna

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel. +48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.investeko.pl

biuro@investeko.pl

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

Kapitał zakładowy: 549.920 zł (w całości opłacony)

NIP 6342810082

REGON 242953362

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła

RADA NADZORCZA

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Emitent prowadzi działalność w sektorze ochrony środowiska, oferując kompleksowe usługi o charakterze konsultingowo-projektowym w zakresie ochrony środowiska oraz gospodarki odpadami, a także usługi outsourcingowe w wyżej wymienionym obszarze.

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2024r.

AKTYWA	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	21 340 668,56	17 534 718,69
I. Wartości niematerialne i prawne	7 899 745,05	8 832 902,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 894 981,31	8 832 902,11
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 763,74	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 623 418,51	7 904 570,48
1. Środki trwałe	6 194 312,36	6 674 997,15
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 483 791,97	4 621 081,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	114 183,27	299 103,22
d) środki transportu	431 915,35	591 212,90
e) inne środki trwałe	8 339,01	7 516,70
2. Środki trwałe w budowie	6 429 106,15	1 229 573,33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	22 103,10
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	0,00	22 103,10
IV. Inwestycje długoterminowe	609 700,00	608 400,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	609 700,00	608 400,00
a) w jednostkach powiązanych	606 000,00	606 000,00
b) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 700,00	2 400,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	207 805,00	166 743,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207 805,00	166 743,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 315 668,25	3 405 987,14
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 612 438,58	617 041,86
1. Należności od jednostek powiązanych	86 359,94	29 608,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	86 359,94	29 608,84
- do 12 miesięcy	86 359,94	29 608,84
- 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	481 477,35	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	481 477,35	0,00
- do 12 miesięcy	481 477,35	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 044 601,29	587 433,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	498 466,69	394 324,49
- do 12 miesięcy	498 466,69	394 324,49
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	87 331,04	43 815,52
c) inne	1 458 803,56	149 293,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	912 562,02	1 019 665,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	912 562,02	1 019 665,74
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	911 826,50	710 818,84
- udzielone pożyczki	911 826,50	710 818,84
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	735,52	308 846,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	735,52	308 846,90
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 790 667,65	1 769 279,54
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	26 656 733,41	20 941 102,43

PASYWA	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 839 872,37	8 153 318,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 368 752,86	6 340 543,98
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 502 238,62	1 502 238,62
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-135 629,64	28 208,88
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-445 409,47	-267 593,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 816 861,04	12 787 784,06
I. Rezerwy na zobowiązania	291 217,00	232 405,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	167 624,00	151 342,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	107 593,00	76 063,00
- długoterminowa	31 906,00	21 692,00
- krótkoterminowa	75 687,00	54 371,00
3. Pozostałe rezerwy	16 000,00	5 000,00
- krótkoterminowa	16 000,00	5 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 442 895,42	1 335 995,94
1. Wobec jednostek powiązanych	548 507,31	297 289,36
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	894 388,11	1 038 706,58
a) kredyty i pożyczki	619 467,65	631 548,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	274 920,46	407 157,89
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 331 426,64	2 167 506,65
1. Wobec jednostek powiązanych	199 244,02	223 916,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 762,19	7 933,50
- do 12 miesięcy	10 762,19	7 933,50
b) inne	188 481,83	215 982,77
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 132 182,62	1 943 590,38
a) kredyty i pożyczki	95 550,52	20 441,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	238 395,03
c) inne zobowiązania finansowe	132 229,35	114 653,11
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	744 647,72	471 727,33
- do 12 miesięcy	744 647,72	471 727,33
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	411 696,87	689 287,47
h) z tytułu wynagrodzeń	167 549,00	130 275,15
i) inne	2 342 112,09	278 810,39
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 751 321,98	9 051 876,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 751 321,98	9 051 876,47
- długoterminowe	10 378 809,90	7 075 079,77
- krótkoterminowe	2 372 512,08	1 976 796,70
PASYWA RAZEM:	26 656 733,41	20 941 102,43

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2024 - 31.03.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2024 do 31.03.2024	Od 1.01.2023 do 31.03.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	634 139,81	526 843,80
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	158 224,51	63 363,77
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	634 139,81	466 771,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	60 072,55
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 601 800,46	1 343 408,90
I. Amortyzacja	297 816,82	306 568,99
II. Zużycie materiałów i energii	200 539,30	112 241,47
III. Usługi obce	478 414,22	376 930,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 939,10	22 983,20
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	507 409,69	445 330,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	70 880,87	58 751,97
- <i>emerytalne</i>	34 644,08	28 177,03
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 800,46	20 602,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-967 660,65	-816 565,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	539 570,86	599 128,83
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	81 300,81
II. Dotacje	539 570,35	517 805,02
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,51	23,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 663,82	2 157,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 663,82	2 157,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-429 753,61	-219 594,14
G. Przychody finansowe	22 289,45	19 238,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	22 289,45	17 875,87
- <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	1 363,11
H. Koszty finansowe	72 490,31	88 098,95
I. Odsetki, w tym:	70 612,63	86 868,95
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	11 092,27	6 156,78
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 877,68	1 230,00

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-479 954,47	-288 454,11
J. Podatek dochodowy	-34 545,00	-20 861,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-445 409,47	-267 593,11

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2024 – 31.03.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 285 281,84	8 420 911,48
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 285 281,84	8 420 911,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 368 752,86	6 340 543,98
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 368 752,86	6 340 543,98
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 502 238,62	1 502 238,62
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 502 238,62
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-135 629,64	28 208,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	28 208,88
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	28 208,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	28 208,88
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-135 629,64	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-135 629,64	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-135 629,64	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-135 629,64	28 208,88
8. Wynik netto	-445 409,47	-267 593,11
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	445 409,47	267 593,11
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 839 872,37	8 153 318,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 839 872,37	8 153 318,37

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2024 – 31.03.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2024 do 31.03.2024	Od 1.01.2023 do 31.03.2023
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
A. OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-445 409,47	-267 593,11
II. Korekty razem	60 577,89	-12 542,26
1. Amortyzacja	297 816,82	306 568,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-3 029,66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25 035,00	28 214,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-81 300,81
5. Zmiana stanu rezerw	-9 205,00	6 590,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	369 148,40	336 842,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	167 189,66	376 951,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-789 406,99	-983 378,67
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I	-384 831,58	-280 135,37
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
B. INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	81 300,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	81 300,81
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	838 499,07	318 505,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	786 499,07	88 805,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	52 000,00	229 700,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-838 499,07	-237 205,10
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		
C. FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 555 022,75	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do		0,00
1. kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	28 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 527 022,75	0,00
II. Wydatki	337 952,46	101 112,44
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	266 648,02	43 534,29
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	7 430,14
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	30 304,87	26 180,69
8. Odsetki	40 999,57	23 967,32
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-	1 217 070,29	-101 112,44
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-	-6 260,36	-618 452,91
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-6 260,36	-615 423,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	3 029,66
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	6 995,88	929 250,80
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	735,52	310 797,89

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.03.2024 r.**

AKTYWA	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	21 928 773,97	17 396 117,80
I. Wartości niematerialne i prawne	8 126 391,80	9 050 716,02
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 951 831,84	8 904 912,84
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 629,96	3 873,18
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	168 930,00	141 930,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	11 980,71
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	11 980,71
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	13 560 877,17	8 142 174,97
1. Środki trwałe	7 192 728,02	6 960 815,74
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 483 791,97	4 621 081,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	948 109,60	473 097,49
d) środki transportu	594 697,99	700 842,85
e) inne środki trwałe	10 045,70	9 711,07
2. Środki trwałe w budowie	6 368 149,15	1 181 359,23
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	30 000,00	22 103,10
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	30 000,00	22 103,10
V. Inwestycje długoterminowe	3 700,00	2 400,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 700,00	2 400,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 700,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	207 805,00	166 743,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207 805,00	166 743,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	7 040 761,83	4 373 119,80
I. Zapasy	304 853,50	230 249,09
1. Materiały	41 062,00	26 960,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	263 791,50	200 808,59
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	2 480,50
II. Należności krótkoterminowe	3 986 212,34	1 195 925,18
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	481 477,35	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	481 477,35	0,00
- do 12 miesięcy	481 477,35	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 504 734,99	1 195 925,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 306 888,51	983 641,43
- do 12 miesięcy	1 306 888,51	983 641,43
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	128 756,47	60 451,15
c) inne	2 069 090,01	151 832,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	951 816,23	1 171 118,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	951 816,23	1 171 118,70
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	926 368,03	715 360,37
- udzielone pożyczki	926 368,03	715 360,37
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 448,20	455 758,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	25 448,20	455 758,33
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 797 879,76	1 775 826,83
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	28 969 932,40	21 769 634,20

PASYWA	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 010 398,86	8 413 818,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 875 908,36	6 786 712,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 502 238,62	1 502 238,62
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-651 673,19	-360 907,82
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-265 994,93	-64 144,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	84 894,08	140 361,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	35 013,83	49 017,83
1. Wartość - jednostki zależne	35 013,83	49 017,83
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 839 625,63	13 166 437,18
I. Rezerwy na zobowiązania	401 763,00	348 617,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	167 624,00	151 342,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	218 139,00	192 275,00
- długoterminowa	54 731,00	34 365,00
- krótkoterminowa	163 408,00	157 910,00
3. Pozostałe rezerwy	16 000,00	5 000,00
- krótkoterminowa	16 000,00	5 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 095 202,89	1 144 418,12
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 095 202,89	1 144 418,12
a) kredyty i pożyczki	729 728,59	631 548,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	365 474,30	512 869,43
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 004 859,02	2 621 525,59
1. 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
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 004 859,02	2 621 525,59
a) kredyty i pożyczki	1 173 264,63	139 516,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	238 397,07	238 395,03
c) inne zobowiązania finansowe	186 853,61	163 178,78
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 054 882,43	626 927,79
- do 12 miesięcy	1 054 882,43	626 927,79
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	727 554,98	951 886,74
h) z tytułu wynagrodzeń	281 793,89	222 740,66
i) inne	2 342 112,41	278 879,79
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	13 337 800,72	9 051 876,47
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 337 800,72	9 051 876,47
- długoterminowe	10 880 203,60	7 075 079,77
- krótkoterminowe	2 457 597,12	1 976 796,70
PASYWA RAZEM:	28 969 932,40	21 769 634,20

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2024 – 31.03.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2024 do 31.03.2024	Od 1.01.2023 do 31.03.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 078 925,93	1 674 621,34
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 992 164,93	1 614 548,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	86 761,00	60 072,55
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 991 267,97	2 383 593,44
I. Amortyzacja	354 267,62	328 090,66
II. Zużycie materiałów i energii	508 188,00	381 792,73
III. Usługi obce	729 665,70	539 640,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32 820,08	24 130,94
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 150 146,33	935 201,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	189 827,64	148 723,60
- emerytalne	90 320,25	69 908,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 352,60	26 013,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-912 342,04	-708 972,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	706 338,71	753 480,28
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	81 300,81
II. Dotacje	706 310,19	672 181,34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	20,52	-1,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 509,82	21 105,87
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 869,92	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 639,90	21 105,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-213 513,15	23 402,31
G. Przychody finansowe	22 353,38	19 238,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	22 289,45	17 875,87
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	63,93	1 363,11
H. Koszty finansowe	92 981,82	92 144,14
I. Odsetki, w tym:	91 104,14	90 435,58
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 877,68	1 708,56
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-284 141,59	-49 502,85

K. Odpis wartości firmy	0,00	7 188,33
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	0,00	7 188,33
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	3 501,00	3 501,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	3 501,00	3 501,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach	0,00	0,00
M. podporządkowanych wycenianych metodą praw		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-280 640,59	-53 190,18
O. Podatek dochodowy	-15 322,00	1 610,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	676,34	9 344,45
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-265 994,93	-64 144,63

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2024 – 31.03.2024 r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 276 393,79	8 477 962,83
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 276 393,79	8 477 962,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 875 908,36	6 786 712,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 875 908,36	6 786 712,03
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 502 238,62	1 502 238,62
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 502 238,62	1 502 238,62
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-651 673,19	-360 907,82
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	42 542,84
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	42 542,84
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	42 542,84
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-651 673,19	-403 450,66
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-651 673,19	-403 450,66
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-651 673,19	-403 450,66
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-651 673,19	-360 907,82
7. Wynik netto	-265 994,93	-64 144,63
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-265 994,93	-64 144,63
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 010 398,86	8 413 818,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 010 398,86	8 413 818,20

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2024 – 31.03.2024 r.

Wyszczególnienie	Od 1.01.2024 do 31.03.2024	Od 1.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-265 994,93	-64 144,63
II. Korekty razem	-38 883,15	-145 664,27
1. Zyski (straty) mniejszości	676,34	9 344,45
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	354 267,62	328 090,66
4. Odpisy wartości firmy	0,00	7 188,33
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-3 501,00	-3 501,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-3 029,66
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	44 977,14	29 979,56
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 869,92	-81 300,81
9. Zmiana stanu rezerw	-9 205,00	6 590,00
10. Zmiana stanu zapasów	-104 589,94	18 351,47
11. Zmiana stanu należności	-343 973,74	327 086,33
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	217 733,52	193 881,57
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-197 138,01	-978 345,17
14. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-304 878,08	-209 808,90
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	81 300,81
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	81 300,81
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	877 914,85	322 004,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	825 914,85	92 304,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	52 000,00	229 700,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-877 914,85	-240 704,10
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 568 840,89	7 279,72
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	41 818,14	7 279,72
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 527 022,75	0,00

II. Wydatki	379 083,81	122 914,18
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	263 279,73	43 534,29
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	7 430,14
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	43 770,10	40 060,36
8. Odsetki	72 033,98	7 922,07
9. Inne wydatki finansowe	0,00	23 967,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 189 757,08	-115 634,46
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 964,15	-566 147,46
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	6 964,15	-563 117,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	3 029,66
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	18 484,05	1 023 856,78
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	25 448,20	457 709,32

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone, są wyceniane według historycznej ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Aktywa finansowe (Inwestycje finansowe) wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty.

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

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

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

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał własny

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.
- zaliczki otrzymane w związku z dotacjami unijnymi, które w sposób systematyczny i racjonalny ujmowane są jako przychody w okresach, w których zapewniona zostanie ich współmierność z refundowanymi kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat.

Program motywacyjny

Zgodnie z Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2021 r. Spółka przyjęła do realizacji motywacyjny Program Opcji Menadżerskich. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie dokonywała ujęcia i wyceny w księgach rachunkowych Programu Opcji Menadżerskich zgodnie z MSSF 2, gdyż ustawa nie narzuca takiego obowiązku. W rezultacie realizacja tego programu skutkować będzie jedynie ujęciem w księgach rachunkowych podwyższenia kapitału akcyjnego.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

Kontrakty długoterminowe

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

Zmiana polityki rachunkowości

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

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

III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przychody ze sprzedaży w I kwartale 2024 roku wyniosły 634,1 tys. zł, w stosunku do I kwartału 2023 roku były one większe o 107,3 tys. zł. Niski poziom przychodów w 2024 roku wynikał ze zmian w harmonogramach realizacji niektórych kontraktów i bezpośrednio przełożył się na ujemny wynik Spółki. Zarząd Spółki prognozuje stopniową poprawę sytuacji w zakresie zwiększenia przychodów w kolejnych kwartałach roku.

W I kwartale 2024 roku Spółka kontynuowała realizację dwóch projektów współfinansowanych przez Komisję Europejską i Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Pierwszy to LIFE Archiclimate, którego celem jest wdrożenie nowej usługi ARCHICLIMATE, polegającej na budowaniu efektywnych ekonomicznie i środowiskowo systemów podniesienia odporności na zmiany klimatu w wielkopowierzchniowych obiektach budowlanych takich jak centra handlowe, lotniska, etc. Drugi to inwestycyjny projekt plasticLIFECycle, w ramach którego Spółka wybuduje referencyjną instalację recyklingu tworzyw sztucznych, opartą o wypracowaną w Centrum Badawczo Rozwojowym INVESTEKO autorską technologię PLC.

Budżet projektu LIFE Archiclimate wynosi 2.314.306 EURO. Łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%. Dofinansowanie z Komisji Europejskiej to 55% (tj. 1.272.868 EURO), a dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 40% (tj. 4.185 tys. zł). Czas trwania projektu to 48 miesięcy, tj. od 1.07.2021 roku do 30.06.2025 roku.

Całkowita wartość realizacji projektu inwestycyjnego plasticLIFECycle wynosi 3.830.295 EURO. Wartość dofinansowania projektu inwestycyjnego z Komisji Europejskiej to 60% (tj. 2.298.174 EURO), a dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 35% (tj. 4.802 tys. zł). Czas realizacji projektu wynosi 48 miesięcy, tj. od 1.08.2022 do 31.07.2026 roku.

W ramach realizacji tych projektów Spółka ponosi koszty, które są prezentowane na poziomie kosztów działalności operacyjnej, a przypadająca na nie dotacja wykazywana jest dopiero na poziomie pozostałych przychodów operacyjnych. Ma to znaczący wpływ na poniesioną przez Spółkę stratę ze sprzedaży. W I kwartale 2024 roku wszystkie koszty poniesione w ramach tych dwóch dotowanych projektów wyniosły 330,6 tys. zł. Uwzględniając amortyzację prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów z projektu LIFE+ w kwocie 210,3 tys. zł, łącznie wynoszą 540,9 tys. zł. Uwzględniając przychody z dotacji na pokrycie tych kosztów w kwocie 539,6 tys. zł, to realna strata ze sprzedaży wyniosłaby 428,1 tys. zł.

W 2024 r. Spółka poniosła stratę na poziomie operacyjnym w kwocie 429,7 tys. zł. Dla porównania w I kwartale 2023 roku strata wyniosła 219,6 tys. zł.

Strata na działalności finansowej w 2024 roku wyniosła 50,2 tys. zł i była niższa w stosunku do I kwartału roku ubiegłego o 18,6 tys. zł. Po uwzględnieniu wyniku na działalności finansowej starta brutto w I kwartale 2024 roku ukształtowała się na poziomie 479,9 tys. zł. Dla porównania w tym samym okresie 2023 roku strata brutto wyniosła 288,4 tys. zł.

Ostatecznie Spółka w I kwartale 2024 roku poniosła stratę netto w wysokości 445,4 tys. zł i była ona większa w stosunku do roku poprzedniego o 177,8 tys. zł.

Na dzień 31.03.2024 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartość prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+, a jego wartość na ten dzień wynosi 7.895 tys. zł.

Na koniec I kwartału 2024 roku środki trwałe w budowie wynoszą 6.429,1 tys. zł, z czego 4.927,6 tys. zł stanowią nakłady inwestycyjne na instalację recyklingu tworzyw sztucznych, budowaną w ramach realizacji projektu plasticLIFECycle. Pozostała kwota dotyczy rozbudowy infrastruktury Centrum Badawczo-Rozwojowego.

Inwestycje długoterminowe o wartości 609,7 tys. zł stanowią wartość kupionych udziałów w spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 100% oraz w spółce zależnej EkoPartner Silesia Sp. z o.o., w której udział w kapitale wynosi 77%, a także w spółkach stowarzyszonych, FRIENDLYKNIFE Sp. z o.o., w której Spółka posiada 24% udziału w kapitale oraz IVE LABS Sp. z o.o., w której Spółka posiada 26% udziału w kapitale.

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 31.03.2024 roku wynosi 1.790,7 tys. zł, z tego 1.470,2 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 31.03.2024 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wynosił 5.774,3 tys. zł, co w porównaniu do 31.03.2023 roku daje wzrost zobowiązań o 2.270,8 tys. zł i dotyczy przede wszystkim zobowiązań inwestycyjnych, wynikających z ponoszonych nakładów na instalację recyklingu tworzyw sztucznych w ramach realizacji projektu plasticLIFECycle oraz rozbudowy pozostałej infrastruktury Centrum Badawczo-Rozwojowego.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 5.600,4 tys. zł, stanowiącej dofinansowanie do prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji, proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanego prototypu. W 2024 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 143,8 tys. zł.
2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej dotacji w projekcie LIFE Archiclima w kwocie 1.770,8 tys. zł oraz w projekcie plasticLIFECycle w kwocie 4.569,4 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przeznaczonymi dla współbeneficjentów projektu na poniesione przez nich koszty projektu.
3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 26,5 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31.03.2024 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

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

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w kwocie 584,9 tys. zł., a dla Spółki EkoPartner Silesia sp. z o.o. w kwocie 143,8 tys. zł. Dla wartości firmy przyjęto pięcioletni okres amortyzacji. Wysokość umorzenia obu wartości firmy na dzień 31.03.2024 roku wyniosła 728,7 tys. zł. W III kwartale 2022 roku dokupiono pakiet udziałów w Spółce EkoPartner Silesia sp. z o.o. i na dzień 30.09.2022 roku ustalono ujemną wartość firmy w wysokości 56 tys. zł. Odpis ujemnej wartości firmy na 31.03.2024 wyniósł 21 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w I kwartale 2024 roku wyniosły 2.078,9 tys. zł. W stosunku do I kwartału ubiegłego roku, w którym przychody wyniosły 1.674,6 tys. zł, obserwujemy wzrost sprzedaży o 404,3 tys. zł, tj. 24%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 1.603 tys. zł, co stanowi 77,1% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

W I kwartale 2024 roku Grupa Kapitałowa poniosła stratę operacyjną w kwocie 213,5 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie 2023 roku Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny w kwocie 23,4 tys. zł.

Pozostałe przychody operacyjne w głównej mierze stanowią przychody z tytułu dotacji, które w 2024 roku wyniosły 706 tys. zł, z czego 539,5 tys. zł zostało zrealizowane przez Podmiot Dominujący. Po

uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 698,8 tys. zł.

Grupa Kapitałowa w I kwartale 2024 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 70,6 tys. zł. Strata ta była porównywalna do straty w ubiegłym roku.

Po uwzględnieniu odpisów wartości firmy Grupa Kapitałowa poniosła stratę brutto w I kwartale 2024 roku w kwocie 280,6 tys. zł. Dla porównania w ubiegłym roku strata brutto wynosiła 53,2 tys. zł.

Po uwzględnieniu podatku dochodowego i zysku mniejszości Grupa Kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości 266 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku strata netto wyniosła 64,1 tys. zł.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 704,1 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku I kwartału ubiegłego roku wyniósł 149,9 tys. zł, tj. 27%. Spółka zależna w 2024 roku osiągnęła zysk operacyjny w kwocie 206,1 tys. zł, a zysk netto w wysokości 190,6 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie 27,1%. W I kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 170 tys. zł i rentowność netto 30,5%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. zrealizowała w I kwartale 2024 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 905,4 tys. zł. W stosunku do I kwartału 2023 roku przychody ze sprzedaży były większe o 242 tys. zł. Spółka zależna w I kwartale 2024 roku osiągnęła zysk na poziomie operacyjnym w kwocie 27 tys. zł. Spółka z początku 2024 roku wznowiła produkcję realizując kolejny etap prac walidacyjnych instalacji PLC. Ostatecznie zysk netto za I kwartał 2024 wyniósł 2,9 tys. zł.

Dane finansowe Spółek zależnych na 31.03.2024 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej, dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

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

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka w I kwartale 2024 r. skoncentrowana była na pracach odbiorowych i rozruchach instalacji recyklingu w tworzyw sztucznych w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC). Po długim okresie przerwy w działalności operacyjnej, aby utrzymać i rozwijać relacje rynkowe w branży, nacisk położono również na działania informacyjne związane z budową sieci biznesowej recyklingu, w formacie wypracowanym w ramach projektu PLC. Pomimo zmiennych warunków rynkowych w branży wywołanych cenami ropy i niskimi cenami recyklatów (produktów recyklingu) Zarząd Emitenta i spółki zależnej EkoPartner Silesia buduje nowe relacje biznesowe dla wzrostu skali działalności w tym segmencie, ponieważ postrzega recykling tworzyw sztucznych, w nowoczesnym produktowym ujęciu, jako jeden z istotnych kierunków strategii rozwoju dla Grupy. Na potrzeby budowy przewagi konkurencyjnej w wymagającym otoczeniu rynkowym Spółka wykorzystuje również swój potencjał badawczo-rozwojowy.

W I kwartale 2024 r. Spółka kontynuowała prace budowlane oraz instalacyjne związane z reorganizacją zaplecza badawczego na potrzeby zabezpieczenia logistyki nowej instalacji recyklingu PLC.

Realizowanych było ponadto szereg usług związanych z działalnością konsultingową i projektową w dziedzinie ochrony i inżynierii środowiska.

Kontynuowane były również prace badawcze oraz projektowe związane z adaptacją dużych obiektów komercyjnych do zmian klimatu w ramach projektu ARCHICLIMA, współfinansowanego ze środków Komisji Europejskiej programu LIFE oraz NFOŚiGW. W I kwartale 2024 r. kontynuowane były prace budowlane oraz nasadzenia związane z wdrożeniem demonstracyjnym autorskich rozwiązań w zakresie błękitno-zielonej infrastruktury ARCHICLIMA na terenie Portu Lotniczego Katowice w Pyrzowicach.

Remediacje

W I kwartale 2024r. Spółka kontynuowała prace konsultingowe na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” w Katowicach. Prace konsultingowe koncentrowały się na modelowaniu oddziaływania na stan jakości powietrza oraz klimatu akustycznego w otoczeniu inwestycji z generowanych scenariuszy przemieszczania mas ziemnych na tym terenie.

Kontynuowano również obliczenia prognostyczne scenariuszy zmian klimatycznych dla wypracowania najbardziej efektywnych rozwiązań w zakresie retencji wodnej i odzysku wód deszczowych.

Spółka rozpoczęła również prace analityczne dla terenu przemysłowego w branży gospodarki odpadami wymagającego prac rekultywacyjnych oraz remediacyjnych. Rozpoczęto w I kwartale br. prace diagnostyczne i rozpoznanie zagrożeń środowiskowych. Ponadto przygotowano pierwsze propozycje rozwiązań technologicznych. Inwestycja będzie realizowana w formule badawczo-wdrożeniowej wg wypracowanego „know-how” Spółki. Zakres realizacji prac jest obecnie w fazie uzgodnień z Inwestorem i zatwierdzenia przez właściwe organy ochrony środowiska. Umowa ma charakter ramowy, stąd warunki realizacji kontraktu w fazie wykonawczej będą określone w najbliższym czasie.

Recykling

W I kwartale 2024 r. Spółka oraz Spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. były bezpośrednio zaangażowane w realizację inwestycji budowy nowej instalacji recyklingu w ramach projektu plasticLIFECycle (PLC). W okresie styczeń-luty prowadzono rozruchy technologiczne zabudowanej instalacji PLC pod obciążeniem. Wykonano szereg uruchomień testowych instalacji w części mechanicznej. W marcu instalacja pracowała w trybie operacyjnym pod 60% obciążeniem nominalnym.

Trwały również prace nad budową systemu obiegów cieczy separacyjnych, stanowiących podstawę innowacji technologii PLC. Rozpoczęto pierwsze próby rozruchowe systemu obiegu cieczy.

W I kwartale 2024 r. Spółka zależna EkoPartner Silesia rozpoczęła uruchomienia walidacyjne i produkcję pod obciążeniem nowej instalacji wytłaczania i regranulacji odzyskanych tworzyw sztucznych wraz z układem higienizacji. W marcu rozpoczęto produkcję pierwszych partii regranulatów w formule testowej.

W I kwartale 2024 r. zespół zarządzający projektem PLC utrzymywał stały kontakt z partnerami z Holandii (The New Raw) oraz ze Słowenii (SKAZA) i nadzorował ich postępy prac w projekcie. Rozpoczęto przygotowania do kontroli projektu i opracowania raportu technicznego na potrzeby śródkresowego rozliczenia postępów do Komisji Europejskiej.

Ponadto w I kwartale br. kontynuowano prace rozwojowe związane z technologią wielkoformatowego druku 3D. Instalacja wytłaczania i regranulacji oraz rozwój autorskich technologii druku 3D stanowiąc będą w najbliższej przyszłości rozwinięcie technologii PLC w kierunku wdrożenia rynkowego idei „Waste to Product” jako kluczowego elementu w strategii Grupy INVESTEKO.

Innowacyjne projekty dofinansowane

W I kwartale 2024 r. Spółka z powodzeniem kontynuowała realizację projektu inwestycyjnego plasticLIFECycle (PLC). Wykonano prace w zakresie rozbudowy kanalizacji technicznej dla potrzeb rozbudowy Centrum Badawczo-Rozwojowego o funkcje przemysłowe na potrzeby skalowania wydajności instalacji recyklingu tworzyw sztucznych PLC.

Wraz z Partnerem projektu, tj. Stowarzyszeniem Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej odpowiedzialnym za komunikację rynkową i edukację ekologiczną w projekcie, zespół PLC kontynuował

również budowę sieci współpracy pomiędzy dostawcami odpadów i przetwórcami (recyklerami) oraz producentami produktów z tworzyw sztucznych.

Spółka w I kwartale 2024 roku kontynuowała również realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Rozpoczęto prace projektowe wdrożeń błękitno-zielonej infrastruktury dla kolejnych trzech centrów handlowych w kraju.

Rozpoczęto również prace koncepcyjne dla wdrożeń wielkoskalowych dla samorządów na bazie wypracowanych rozwiązań adaptacji do zmian klimatu z projektu LIFE ARCHICLIMA.

Eko-outsourcing

I kwartale 2024 r. Spółka zależna INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. kontynuowała prace na rzecz pozyskania nowych klientów na obsługę abonamentową. Jednocześnie realizowała dla klientów szereg dodatkowych prac związanych z okresem sprawozdawczym roku 2023 w zakresie korzystania ze środowiska.

Spółka rozwijała bazę usług środowiskowych dla nowych usług w zakresie ESG.

Jednocześnie zespół menadżerski Spółki, jako uczestnik Konsorcjum, kontynuował prace na rzecz realizacji projektu ARCHICLIMA w zakresie modelowania wpływu zmian klimatu na analizowane obiekty.

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

Na dzień 31.03.2024 roku INVESTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

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

INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.ieserwis.pl

biuro@ieserwis.pl

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

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

NIP 6342784901

REGON 241957122

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Barbara Lampart

Wiceprezes Zarządu -Klaudia Pietryszyn

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

2. **EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka zależna, w której INVESTEKO S.A. posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym i 77% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 18.08.2018 roku.

EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 32 736 20 82

www.ekopartner-silesia.pl

biuro@ekopartner-silesia.pl

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

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

NIP 6272468950

REGON 278050956

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Piotr Góral

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

3. **FRIENDLYKNIFE Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** – spółka stowarzyszona, w której INVESTEKO S.A. posiada 24% udziałów w kapitale zakładowym i 24% głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

FRIENDLYKNIFE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

Tel. +48 668 817 810

www.friendlyknife.com

biuro@friendlyknife.com

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

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

NIP 6272758197

REGON 380821113

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Anna Primus

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

4. **Lifetec Energy Inc.** jest spółką stowarzyszoną w której Investeko S.A. posiada 35% udziałów w kapitale i która została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Lifetec Energy Inc.

Kanada
2102-58 KEEFER PL. VANCOUVER BC V6B 0B6
Incorporation Number: BC1297794

office@lifetecenergy.com
www.lifetecenergy.com

ZARZĄD

Piotr Góral - Prezes Zarządu,
Adam Ciask – Wiceprezes Zarządu.

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka powstała w 2021 roku w celu rozwinięcia potencjału przełomowej technologii Lifetec umożliwiającej wytwarzanie energii z odpadów. Technologia Lifetec jest efektem 8 lat prac badawczo-rozwojowych spółki INVESTEKO S.A., która nabyła udziały w Lifetec Energy. Przedmiotem działalności będzie budowa zintegrowanych instalacji zgazowania odpadów i biomasy w oparciu o technologię LIFETEC, składających się z następujących jednostek: produkcja paliw z odpadów o wysokim udziale frakcji odnawialnych, zgazowanie paliw, przetwarzanie gazu syntezowego i produkcja gazu syntezowego, jednostki kogeneracyjne do produkcji energii odnawialnej, które zostały przystosowane do spalania gazów syntezowych ze zgazowania odpadów.

5. **IVE Labs Sp. z o.o.** jest spółką stowarzyszoną, w której INVESTEKO S.A. posiada 26% udziałów w kapitale zakładowym i 26% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

IVE Labs Sp. z o.o.

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice
tel./fax +48 32 736-20-82
www.UPFURN.PL
BIURO@UPFURN.PL

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

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

NIP 6272784409

REGON 525252407**ZARZĄD**

Piotr Góral - Prezes Zarządu

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Zadaniem IVE LABS jest rozwój i wprowadzenie na rynek autorskich rozwiązań w branży technologii przyrostowych. Kompetencje zespołu oraz zaplecza technicznego grupy Emitenta pozwalają na połączenie dwóch odrębnych branż: recyklingu tworzyw sztucznych i wielkoformatowego druku 3D. Misją IVE LABS jest stopniowa redukcja a następnie całkowite zaprzestanie wykorzystywania surowców typu virgin w światowej produkcji elementów z tworzyw sztucznych. IVE LABS prowadzić będzie działalność w trzech obszarach:

1. Sprzedaż autorskich urządzeń i gotowych układów do wielkoformatowego druku 3D, dla których materiałem wsadowym mogą być w 100 % regranulaty tworzyw sztucznych
2. Sprzedaż dedykowanych mieszanek regranulatów wykorzystywanych do druku 3D
3. Usługi i własna linia produktowa elementów wykonanych w technologii druku 3D

Przyjęto następujące kryteria istotności dla wyłączenia jednostek zależnych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- łączne przychody spółek zależnych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 5% przychodów Grupy Kapitałowej
- łączna suma bilansowa spółek zależnych podlegających wyłączeniu nie przekracza 5% sumy Grupy Kapitałowej

Przyjęto następujące kryteria istotności dla wyłączenia jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- łączne przychody spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 5% przychodów Grupy Kapitałowej
- łączna suma bilansowa spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekracza 5% sumy Grupy Kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 15.05.2024 roku przedstawia się następująco:

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

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

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 31.03.2024 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	18	15
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 31.03.2024 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	49	43
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	12	----

Świętochłowice, dnia 15 maja 2024 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyła