



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY INVESTEKO S.A.

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Świętochłowice, 13 sierpnia 2021 r.

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



INVESTEKO Spółka Akcyjna

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.investeko.pl

biuro@investeko.pl

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

Kapitał zakładowy: 549.920 zł (w całości opłacony)

NIP 6342810082

REGON 242953362

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan

RADA NADZORCZA

Przewodniczący Rady Nadzorczej – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30.06.2021r.**

AKTYWA	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	17 958 315,77	18 877 566,42
I. Wartości niematerialne i prawne	10 305 052,51	11 146 751,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 305 052,51	11 146 281,31
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	469,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 918 567,26	6 883 074,81
1. Środki trwałe	6 231 067,26	6 489 074,81
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	4 861 338,37	4 998 627,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	177 332,63	201 867,49
d) środki transportu	15 307,51	112 513,60
e) inne środki trwałe	21 005,99	19 982,99
2. Środki trwałe w budowie	687 500,00	394 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	73 677,00	42 027,36
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	73 677,00	42 027,36
IV. Inwestycje długoterminowe	561 000,00	561 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	561 000,00	561 000,00
a) w jednostkach powiązanych	561 000,00	561 000,00
- udziały lub akcje	561 000,00	561 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 019,00	244 713,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 019,00	231 194,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 519,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 663 794,81	2 768 196,45
I. Zapasy	2 736,73	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	2 736,73	0,00
II. Należności krótkoterminowe	672 412,47	491 431,54
1. Należności od jednostek powiązanych	7 077,84	3 656,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 077,84	3 656,64
- do 12 miesięcy	7 077,84	3 656,64
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	665 334,63	487 774,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	544 000,19	415 699,90
- do 12 miesięcy	544 000,19	415 699,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	53 937,40	34 252,40
c) inne	67 397,04	37 822,60
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	237 530,92	379 935,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	237 530,92	379 935,22
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	219 041,94	330 538,05
- udzielone pożyczki	219 041,94	330 538,05
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 488,98	49 397,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 488,98	49 397,17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 751 114,69	1 896 829,69
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	20 622 507,18	21 646 159,47

PASYWA	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 633 857,68	6 271 254,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 920 410,81	4 920 410,81
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 449 400,00	600 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	575 445,02	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	138 681,85	200 923,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 988 649,50	15 374 905,33
I. Rezerwy na zobowiązania	164 984,00	260 471,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 984,00	204 471,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	46 000,00	56 000,00
- krótkoterminowa	46 000,00	56 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	469 546,93	1 227 351,27
1. Wobec jednostek powiązanych	309 594,77	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	159 952,16	1 227 351,27
a) kredyty i pożyczki	159 952,16	198 875,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	826 433,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	202 043,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 750 807,09	5 324 400,80
1. Wobec jednostek powiązanych	2 729,68	345 265,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 729,68	2 274,85
- do 12 miesięcy	2 729,68	2 274,85
b) inne	0,00	342 990,54
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 748 077,41	4 979 135,41
a) kredyty i pożyczki	226 482,04	124 188,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 715 804,00	2 108 649,28
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	75 258,26
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	938 356,92	1 129 040,73
- do 12 miesięcy	938 356,92	1 129 040,73
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	786 275,79	524 036,10
h) z tytułu wynagrodzeń	157 812,95	71 957,00
i) inne	923 345,71	946 005,56
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 603 311,48	8 562 682,26
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 603 311,48	8 562 682,26
- długoterminowe	6 606 979,58	7 469 791,04
- krótkoterminowe	996 331,90	1 092 891,22
PASYWA RAZEM:	20 622 507,18	21 646 159,47

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.04.2021 do 30.06.2021	Od 1.04.2020 do 30.06.2020	Od 1.01.2021 do 30.06.2021	Od 1.01.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	785 748,03	915 081,06	1 682 274,14	2 065 129,03
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	39 665,61	32 099,25	75 272,27	65 045,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	693 921,21	841 414,85	1 662 548,71	1 871 943,67
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	91 826,82	73 666,21	19 725,43	193 185,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 014 572,39	896 604,35	1 917 280,02	1 865 898,23
I. Amortyzacja	275 840,89	278 349,78	553 161,61	556 483,20
II. Zużycie materiałów i energii	59 061,81	51 215,48	123 233,05	105 635,40
III. Usługi obce	311 824,56	259 116,49	561 582,91	614 649,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 164,90	24 504,76	48 736,80	46 224,58
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	299 232,24	245 400,60	549 581,00	472 753,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	36 649,47	22 538,04	66 760,92	45 657,79
- emerytalne	18 208,00	11 810,13	33 962,84	23 137,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 798,52	15 479,20	14 223,73	24 494,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-228 824,36	18 476,71	-235 005,88	199 230,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	318 653,94	180 727,05	462 456,10	338 021,55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	237 301,91	171 356,42	381 103,82	315 158,33
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	81 352,03	9 370,63	81 352,28	22 863,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 576,18	14 542,46	6 859,70	41 413,18
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 576,18	14 542,46	6 859,70	41 413,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	84 253,40	184 661,30	220 590,52	495 839,17
G. Przychody finansowe	4 850,50	7 613,73	8 212,41	12 152,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 850,50	7 613,73	8 212,41	12 152,60
- od jednostek powiązanych	747,95	0,00	1 043,84	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	15 611,32	120 349,57	98 466,08	242 474,44
I. Odsetki, w tym:	13 686,94	116 059,95	94 460,86	235 257,18
- dla jednostek powiązanych	4 782,68	4 626,30	9 017,15	8 489,33
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 924,38	4 289,62	4 005,22	7 217,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	73 492,58	71 925,46	130 336,85	265 517,33
J. Podatek dochodowy	-21 403,00	20 102,00	-8 345,00	64 594,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	94 895,58	51 823,46	138 681,85	200 923,33

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 409 775,83	6 070 330,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 409 775,83	6 070 330,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 920 410,81	4 534 088,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	386 322,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 920 410,81	4 920 410,81
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 364 000,00	600 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	85 400,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	85 400,00	0,00
- wpłat na poczet akcji	85 400,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	600 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	575 445,02	386 322,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	575 445,02	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	386 322,50
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	575 445,02	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	575 445,02	0,00
8. Wynik netto	138 681,85	200 923,33
a) zysk netto	138 681,85	200 923,33
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 633 857,68	6 271 254,14
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 633 857,68	6 271 254,14

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2021 - 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.04.2021 do 30.06.2021	Od 1.04.2020 do 30.06.2020	Od 1.01.2021 do 30.06.2021	Od 1.01.2020 do 30.06.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
A. OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	94 895,58	51 823,46	138 681,85	200 923,33
II. Korekty razem	269 655,63	52 740,90	214 880,25	474 002,76
1. Amortyzacja	275 840,89	278 349,78	553 161,61	556 483,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-40 279,40	67 846,56	1 603,20	123 776,83
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-146 218,00	-4 305,00	-120 545,00	-29 278,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 736,73	23 035,05	-2 736,73	22 548,22
7. Zmiana stanu należności	-29 146,68	119 947,02	-288 278,47	469 195,92
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	126 140,71	-364 186,64	375 600,80	-594 420,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	86 054,84	-67 945,87	-303 925,16	-74 302,56
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	364 551,21	104 564,36	353 562,10	674 926,09
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	38 072,08	0,00	132 672,08	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	38 072,08	0,00	132 672,08	0,00
II. Wydatki	241 952,92	147 675,52	483 399,22	385 176,56
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	182 500,00	14 764,61	196 581,30	67 071,66
2. Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	59 452,92	132 910,91	286 817,92	318 104,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	-203 880,84	-147 675,52	-350 727,14	-385 176,56
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	40 088,00	265 543,00	465 508,80	287 131,21
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	85 400,00	
2. Kredyty i pożyczki	40 088,00	63 500,00	380 108,80	85 088,21
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	202 043,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	202 043,00	0,00	202 043,00
II. Wydatki	203 487,16	213 525,91	474 915,61	554 487,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	147 610,21	115 935,14	353 703,71	131 306,95
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	36 000,00	7 000,00	67 000,00	274 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	16 711,66	14 582,59	33 251,15
8. Odsetki	19 876,95	73 879,11	39 629,31	115 429,83
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-163 399,16	52 017,09	-9 406,81	-267 356,72
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 728,79	8 905,93	-6 571,85	22 392,81
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 728,79	8 905,93	-6 571,85	22 392,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	21 217,77	40 491,24	25 060,83	27 004,36
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	18 488,98	49 397,17	18 488,98	49 397,17

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 30.06.2021 r.**

AKTYWA	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	17 754 510,44	18 565 656,24
I. Wartości niematerialne i prawne	10342552,87	11158231,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 305 052,51	11 146 281,31
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 570,36	11 949,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	26 930,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	62 299,02	149 538,08
1. Wartość firmy - jednostki zależne	62 299,02	149 538,08
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 175 962,55	6 971 146,55
1. Środki trwałe	6 520 462,55	6 605 146,55
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 156 082,76	1 156 082,76
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 861 338,37	4 998 627,97
c) urządzenia techniczne i maszyny	381 628,02	216 862,86
d) środki transportu	100 407,41	213 589,97
e) inne środki trwałe	21 005,99	19 982,99
2. Środki trwałe w budowie	655 500,00	366 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	73 677,00	42 027,36
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowani	0,00	0,00
3. Od jednostek pozostałych	73 677,00	42 027,36
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	100 019,00	244 713,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 019,00	231 194,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 519,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 260 949,30	3 334 914,09
I. Zapasy	133 688,98	70 725,00
1. Materiały	78 933,00	44 105,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	49 075,00	26 620,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	5 680,98	0,00
II. Należności krótkoterminowe	977 749,51	885 575,48
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	977 749,51	885 575,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	834 555,68	801 820,00
- do 12 miesięcy	834 555,68	801 820,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	70 781,49	41 583,05
c) inne	72 412,34	42 172,43
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	394 433,07	477 083,63
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	394 433,07	477 083,63
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	304 041,94	387 198,85
- udzielone pożyczki	304 041,94	387 198,85
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	90 391,13	89 884,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	90 391,13	89 884,78
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 755 077,74	1 901 529,98
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	21 015 856,34	21 900 966,93

PASywa	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 630 722,51	6 047 587,98
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 952 168,64	4 920 410,81
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 449 400,00	600 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	299 005,94	-314 504,39
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	380 227,93	291 761,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	121 218,73	70 566,64
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 263 915,10	15 782 812,31
I. Rezerwy na zobowiązania	164 984,00	260 471,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118 984,00	204 471,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	46 000,00	56 000,00
- krótkoterminowa	46 000,00	56 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	275 727,22	1 323 011,70
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	275 727,22	1 323 011,70
a) kredyty i pożyczki	170 985,88	238 177,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	826 433,00
c) inne zobowiązania finansowe	104 741,34	56 358,43
d) inne	0,00	202 043,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 219 892,40	5 634 290,26
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 219 892,40	5 634 290,26
a) kredyty i pożyczki	249 453,22	265 122,10
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 715 804,00	2 108 649,28
c) inne zobowiązania finansowe	47 199,74	100 764,54
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 067 046,83	1 195 662,74
- do 12 miesięcy	1 067 046,83	1 195 662,74
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	1 001 797,94	899 192,06
h) z tytułu wynagrodzeń	214 106,58	118 841,53
i) inne	924 484,09	946 058,01
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 603 311,48	8 565 039,35
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 603 311,48	8 565 039,35
- długoterminowe	6 606 979,58	7 472 148,13
- krótkoterminowe	996 331,90	1 092 891,22
PASYWA RAZEM:	21 015 856,34	21 900 966,93

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.04.2021 do 30.06.2021	Od 1.04.2020 do 30.06.2020	Od 1.01.2021 do 30.06.2021	Od 1.01.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	1 713 873,20	1 504 989,01	3 402 163,61	3 268 347,69
	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 622 046,38	1 431 322,80	3 382 438,18	3 075 162,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	91 826,82	73 666,21	19 725,43	193 185,36
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 785 356,55	1 422 737,31	3 328 000,65	2 889 668,44
I. Amortyzacja	293 892,38	289 177,36	588 959,40	579 799,69
II. Zużycie materiałów i energii	329 142,02	189 330,38	583 219,44	393 507,64
III. Usługi obce	415 979,38	341 146,06	741 906,71	722 706,60
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	25 575,86 0,00	24 788,23 0,00	50 271,10 0,00	47 469,56 0,00
V. Wynagrodzenia	609 992,40	485 643,42	1 156 017,01	965 517,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	98 384,80 45 878,49	70 935,95 33 071,63	184 231,71 86 644,65	143 434,83 66 090,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 389,71	21 715,91	23 395,28	37 232,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-71 483,35	82 251,70	74 162,96	378 679,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	339 125,30	211 132,90	483 634,47	371 007,40
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów				
I. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	237 538,06	201 742,53	382 046,95	346 251,42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 706,00	0,00	2 706,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	98 881,24	9 390,37	98 881,52	24 755,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	17 632,44	21 244,96	23 674,43	54 189,69
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów				
I. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	17 632,44	21 244,96	23 674,43	54 189,69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	250 009,51	272 139,64	534 123,00	695 496,96
G. Przychody finansowe	4 102,55	3 398,34	7 168,57	11 973,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	4 102,55	3 469,27	7 168,57	11 973,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	-70,93	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	18 900,55	126 172,20	101 679,57	257 713,11
I. Odsetki, w tym:	12 800,93	121 821,46	93 483,94	250 331,89
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	6 099,62	4 350,74	8 195,63	7 381,22
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
I. jednostek podporządkowanych				
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	235 211,51	149 365,78	439 612,00	449 757,31
K. Odpis wartości firmy	7 188,33	36 435,33	14 376,66	72 870,66
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	36 435,33	14 376,66	72 870,66
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy -jednostki				
II. współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	228 023,18	112 930,45	425 235,34	376 886,65
O. Podatek dochodowy	-8 328,00	26 851,00	14 136,00	81 122,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia				
P. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	25 021,69	697,62	30 871,41	4 003,09
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	211 329,49	85 381,83	380 227,93	291 761,56

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 165 094,58	5 755 826,42
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 165 094,58	5 755 826,42
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	549 920,00	549 920,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 952 168,64	4 534 088,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	386 322,50
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	386 322,50
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 952 168,64	4 920 410,81
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 364 000,00	600 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	85 400,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	85 400,00	0,00
- wpłat na poczet akcji	85 400,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 449 400,00	600 000,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	299 005,94	71 818,11
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	645 268,16	380 984,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	645 268,16	380 984,19
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	380 984,19
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	380 984,19
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	645 268,16	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-346 262,22	-309 166,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-346 262,22	-309 166,08
a) zwiększenie (z tytułu)		5 338,31
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-346 262,22	-314 504,39
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	299 005,94	-314 504,39
7. Wynik netto	380 227,93	291 761,56
a) zysk netto	380 227,93	291 761,56
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 630 722,51	6 047 587,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 630 722,51	6 047 587,98

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.04.2021 do 30.06.2021	Od 1.04.2020 do 30.06.2020	Od 1.01.2021 do 30.06.2021	Od 1.01.2020 do 30.06.2020
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	211 329,49	85 381,83	380 227,93	291 761,56
II. Korekty razem	305 672,89	8 058,88	227 590,38	459 623,25
1. Zyski (straty) mniejszości	25 021,69	697,62	30 871,41	4 003,09
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	293 892,38	289 177,36	588 959,40	579 799,69
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	36 435,33	14 376,66	72 870,66
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-57 976,82	66 958,76	-16 003,71	122 827,24
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-146 218,00	-4 305,00	-120 545,00	-29 278,00
10. Zmiana stanu zapasów	-41 157,56	19 606,05	-61 139,18	5 402,55
11. Zmiana stanu należności	37 682,25	100 417,46	-216 598,97	436 395,69
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	102 901,98	-432 636,27	312 899,23	-659 030,07
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 338,64	-68 292,43	-305 229,46	-73 367,60
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	517 002,38	93 440,71	607 818,31	751 384,81

B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	35 072,08	0,00	151 992,88	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	35 072,08	0,00	151 992,88	0,00
II. Wydatki	267 181,38	173 996,32	522 872,29	411 497,36
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	210 728,46	18 764,61	239 054,37	71 071,66
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	56 452,92	155 231,71	283 817,92	340 425,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-232 109,30	-173 996,32	-370 879,41	-411 497,36
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	34 088,00	263 555,31	492 188,00	275 343,52
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	85 400,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	34 088,00	61 512,31	406 788,00	73 300,52
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	202 043,00	0,00	202 043,00
II. Wydatki	307 297,80	200 751,43	688 932,23	567 983,17
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	235 881,76	92 935,14	536 498,28	124 398,86
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	36 000,00	7 000,00	67 000,00	274 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12 019,58	23 198,68	38 442,34	46 114,74
8. Odsetki	23 396,46	77 617,61	46 991,61	122 969,57
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-273 209,80	62 803,88	-196 744,23	-292 639,65
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	11 683,28	-17 751,73	40 194,67	47 247,80
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	11 683,28	-17 751,73	40 194,67	47 247,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	78 707,85	107 636,51	50 196,46	42 636,98
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	90 391,13	89 884,78	90 391,13	89 884,78

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwale, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

Krótkoterminowe pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał własny

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

Kontrakty długoterminowe

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

Zmiana polityki rachunkowości

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

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

III.A. KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINASNOWGO

Przychody ze sprzedaży w II kwartale 2021 roku wyniosły 785,7 tys. zł, a narastająco od początku roku 1.682,3 tys. zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego Spółka odnotowała spadek przychodów o 129,3 tys. zł w II kwartale i o 382,8 tys. zł w I półroczu.

W II kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała realizację umowy z Górnośląskim Towarzystwem Lotniczym S.A. z siedzibą w Katowicach na "Wykonanie pełnego zakresu remediacji terenu byłej powojkowej bazy paliw". Wartość umowy wynosi 5.769,5 tys. zł, z czego w 2021 roku zrealizowano 600 tys. zł. Czas realizacji przedmiotu umowy wynosi 36 miesięcy.

W I półroczu 2021 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 220,6 tys. zł, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła 13,11%. Dla porównania w I półroczu ubiegłego roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 495,8 tys. zł, a rentowność sprzedaży 24%.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 90,3 tys. zł. W stosunku do I półrocza 2020 roku strata ta była niższa o 140,1 tys. zł. Pomimo redukcji kosztów obsługi finansowania zewnętrznego Spółka w dalszym ciągu pracuje nad restrukturyzacją i obniżeniem swojego zadłużenia, w tym nad pozyskaniem tańszego źródła finansowania oraz rozłożeniem jego spłaty w dłuższym okresie czasu na korzystnych warunkach.

Po pokryciu straty na działalności finansowej zysk brutto za I półrocze 2021 roku ukształtował się na poziomie 130,3 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, w którym zysk brutto wyniósł 265,5 tys. zł, Spółka odnotowała spadek wyniku o 135,2 tys. zł. W związku ze zmianą stawki opodatkowania Spółka odnotowała ujemny odroczony podatek dochodowy.

W II kwartale 2021 Spółka wypracowała zysk netto 95 tys. zł, a narastająco od początku roku 138,7 tys. zł. W porównaniu do ubiegłego roku zysk w I półroczu był niższy o 62, tys. zł, ale w samym II kwartale o 43,1 tys. zł wyższy. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie 8,2% i była niższa niż w I półroczu ubiegłego roku o 1,5 p.p.

Na dzień 30.06.2021 roku, w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartość prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na dzień 30.06.2021 wynosi 10.305 tys. zł.

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

Stan rozliczeń międzyokresowych po stronie aktywów (RMC) na dzień 30.06.2021 roku wynosi 1.751,1 tys. zł, z tego 1.645,5 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.06.2021 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wyniósł 5.220,4 tys. zł, co w porównaniu do 30.06.2020 roku daje spadek zobowiązań o 1.331,4 zł. Na spadek zobowiązań złożyły się zarówno spłaty zobowiązań finansowych jak i zobowiązań handlowych.

Poniżej w tabeli zaprezentowano szczegółową charakterystykę zobowiązań finansowych Spółki.

Charakterystyka zobowiązań finansowych krótko i długoterminowych

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Data zapadalności
1	pożyczki	osoby fizyczne i prawne	X	367.090,1	54.495,33	309.594,77	6-10%	31.12.2021 31.12.2022

Zabezpieczenie spłaty (1): brak								
2	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	340.722,77	208.038,56	113.574,00	94.464,56	WIBOR 1M	31.03.2023
Zabezpieczenie spłaty (2): oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Pana Arkadiusza Primus i Investeko Serwis Sp. z o.o., hipoteka umowna łączna do kwoty 729 tys. zł na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, cesja z polisy ubezpieczeniowej ww nieruchomości, cesja umów pożyczek udzielonych przez Investeko SA na rzecz ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investeko Serwis Sp. z o.o., cesja wierzytelności z kontraktów.								
3	pożyczka	Polski Fundusz Rozwoju S.A.	202.043,00	120.900,31	55.412,61	65.487,6	0%	25.07.2023
Zabezpieczenie spłaty (3): brak								
4	obligacje	osoby fizyczne i prawne	1.511.000,00	1.715.804,00	1.715.804,00	0,00	7,5%-10,25%	19.08.2019 28.09.2021
Zabezpieczenie spłaty (4): seria A1, A2 weksle in blanco, B1, B2 i D1 brak zabezpieczenia, F zabezpieczenie na hipotece								
5	zobowiązania inwestycyjne	kontrahenci	X	890.098,93	890.098,93	0,00	X	13.10.2020 30.06.2021
Zabezpieczenie spłaty (5): brak								

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

W przypadku braku możliwości uregulowania swojego zobowiązania w terminie Spółka stara się zawrzeć z wierzycielem porozumienie w sprawie wydłużenia terminów płatności zobowiązań, co znacząco ogranicza ryzyko postawienia zobowiązań w stan wymagalności, w całości lub w części. Obecny poziom pozyskanych kontraktów i ich rentowność pozwoli Spółce w najbliższej perspektywie czasu na dalsze, sukcesywne spłacanie zobowiązań i stopniowe oddłużanie Spółki, tak jak to miało miejsce już w dwóch ostatnich latach. EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje) w I półroczu 2021 roku wyniósł 396,8 tys. zł.

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

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

- Przychody przyszłych okresów z tytułu nierozliczonych dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 7.182,2 tys. zł. Kwoty te są rozliczne w pozostałe przychody operacyjne z tytułu dotacji proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanych wartości niematerialnych i prawnych. W I półroczu 2021 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 287,6 tys. zł.
- Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 421,1 tys. zł.

IV.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 30.06.2021 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

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

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w kwocie 584,9 tys. zł., a dla Spółki EkoPartner Silesia sp. z o.o. w kwocie 143,8 tys. zł. Dla wartości firmy przyjęto pięcioletni okres amortyzacji. Wysokość umorzenia obu wartości firmy na dzień 30.06.2021 roku wyniosła 666,4 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za II kwartał 2021 roku wyniosły 3.402,2 tys. zł, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 3.268,3 tys. zł, daje niewielki wzrost sprzedaży o 133,8 tys. zł, tj. 4,1%.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie 534,1 tys. zł, osiągając na tym poziomie 15,7% rentowności. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 695,5 tys. zł i rentowność 21,3%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 1.795,2 tys. zł, co stanowi 52,8% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim kwota przychodów z tytułu dotacji w Podmiocie Dominującym, które w bieżącym okresie wyniosły 382 tys. zł. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 460 tys. zł.

Na działalności finansowej Grupa Kapitałowa poniosła stratę w wysokości 94,5 tys. zł. W stosunku do roku ubiegłego, w którym strata wyniosła 245,7 tys. zł, strata w I półroczu 2021 roku była niższa o 151,2 tys. zł, co jest efektem systematycznego oddłużania Grupy Kapitałowej, a przede wszystkim Podmiotu Dominującego. Koszty finansowe to przede wszystkim koszty odsetek wynikające z wysokiego poziomu finansowania obcego w Podmiocie Dominującym.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisie wartości firmy w kwocie 14,4 tys. zł zysk brutto za I półrocze 2021 roku ukształtował się na poziomie 425,2 tys. zł i w porównaniu do I półrocza ubiegłego roku był większy o 48,3 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje) za I półrocze 2021 roku wyniósł 725,6 tys. zł.

Po obciążeniu podatkiem dochodowym i zyskiem mniejszości Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości 380,2 tys. zł, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie 11,2%.

W Spółce zależnej INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. w I półroczu 2021 roku osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 808,6 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku wyniósł 153,8 tys. zł i przyczynił się do osiągnięcia zysku ze sprzedaży w 2021 roku w kwocie 201,8 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka wygenerowała zysk w wysokości 181,8 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto za I półrocze 2021 roku w wysokości 195,5 tys. zł i rentowność 24,2%. W ubiegłym roku zysk netto wynosił 155,3 tys. zł, a rentowność sprzedaży netto wyniosła 23,7%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała w I półroczu 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 1.000,2 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku wyniósł 371,2 tys. zł. Zysk ze sprzedaży w I półroczu 2021 roku wynosi 97,3 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka poniosła stratę ze sprzedaży w wysokości 3,5 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 81,2 tys. zł, gdzie w ubiegłym roku zysk ten wynosił 10,5 tys. zł.

Dane finansowe Spółek zależnych na 30.06.2021 roku nie mają znaczącego wpływu na bilans Grupy Kapitałowej dlatego wartości w skonsolidowanym bilansie nie różnią się znacząco od danych wykazanych w bilansie jednostkowym Podmiotu Dominującego.

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

Emitent nie opublikował prognozy wyników.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka w II kwartale 2021 roku, ze względu na znaczące dla Spółki zdarzenia biznesowe, dokonała rewizji założeń do wdrożenia nowej strategii rozwoju na lata 2021-2025. Z uwagi na pozyskanie dofinansowania na budowę nowej autorskiej usługi ARCHICLIMA w obszarze „walki ze zmianami klimatycznymi” dokonano analizy potencjału rynku na potrzeby rozwoju tej gałęzi działalności spółki w odniesieniu do średnio i długo okresowej perspektywy wzrostu.

Spółka w II kwartale 2021 r. kontynuowała prace projektowe rozbudowy Centrum Badawczo-Rozwojowego INVESTEKO w Świętochłowicach. Przedmiotem inwestycji jest budowa zintegrowanego Centrum Recyklingu i Energii Odnawialnej „CREO Park”, którego celem jest produkcja energii odnawialnej z wykorzystaniem autorskiej technologii LIFETEC na terenie centrum i rozbudowa (wzrost wydajności i jakości) instalacji recyklingu tworzyw sztucznych w oparciu o autorską technologię separacji tworzyw PLC.

Spółka realizowała prace konsultingowe, w tym opracowała studium wykonalności oraz wnioski o dofinansowanie dla inwestycji polegającej na Budowie kotłowni z kotłem parowym opalanym paliwem alternatywnym dla Nyskiej Energetyki Ciepłej - Nysa Sp. z o.o. Inwestycja polega na budowie nowego bloku energetycznego opalanego paliwem alternatywnym o wydajności 15 tys. ton paliwa/rok przeznaczonego do produkcji energii ciepłej i elektrycznej w kogeneracji. Nowy blok energetyczny będzie współpracował z miejską ciepłownią komunalną. Spółka jest autorem projektu budowlanego oraz wykonawczego i posiada status generalnego projektanta. Prowadzić będzie zatem nadzór autorski w trybie przepisów Prawa Budowlanego dla przedmiotowej inwestycji Projekt ten jest efektem specjalizacji Spółki w obszarze termicznego przekształcania odpadów i produkcji energii z odpadów oraz wpisuje się w strategiczne obszary działalności Spółki.

W II kwartale br. Spółka w ramach eksperckiej działalności środowiskowej pozyskała kontrakt na prace konsultingowe w zakresie opracowania Raportu o oddziaływaniu na środowisko dla inwestycji budowy Centralnego Portu Komunikacyjnego. Spółka posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie ekspertyz środowiskowych dla inwestycji budowy i rozbudowy międzynarodowych portów lotniczych i dołączy w ramach umowy do zespołu Generalnego Wykonawcy (Arup Polska Sp. z o.o).

Technologia LIFETEC

Spółka w II kwartale 2021 r. opracowała założenia biznesowe dla wdrożeń komercyjnych technologii LIFETEC.

Opracowano model prawny zabezpieczeń własności intelektualnej oraz warunki licencjonowania przyszłych wdrożeń komercyjnych.

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

W II kwartale br. przeanalizowano uwarunkowania prawne i rynkowe dla wdrożeń technologii w granicach Unii Europejskiej oraz dokonano wstępnej analizy możliwości wdrożeniowych dla rynków pozaunijnych.

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

Remediacje

W II kwartale 2021 r. Spółka realizowała umowę na wykonanie kolejnego etapu prac badawczych i przygotowawczych na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” – nowej, ekologicznej dzielnicy Katowic.

W ramach umowy zgodnie z założeniami zespół badawczo-rozwojowy Spółki opracował szczegółową metodykę badań przemysłowych. W następnym etapie, w okresie maj-czerwiec 2021 r., wyposażono Centrum Badawczo-Rozwojowe w dedykowane laboratorium badań kruszywowych oraz środowiskowych i przygotowano technicznie do poboru prób wielkoskalowych.

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

Recycling

Spółka w ramach Grupy Kapitałowej w II kwartale 2021 r. dokonała doposażenia istniejącego układu technologicznego dla zwiększenia wydajności bieżącej, co przełożyło się na zwiększenie wolumenu produkcji przemiałów w II kwartale br. Wykonano prace techniczne w celu zwiększenia dostępności miejsc magazynowych na terenie CBR. Wprowadzono usprawnienia logistyczne oraz rozwiązania techniczne na potrzeby podwyższenia bezpieczeństwa p.poż. na terenie zakładu recyklingu.

Rozpoczęto ponadto przygotowania do wdrożenia węzła regranulacji. Regranulaty będą nowym produktem dostępnym w asortymencie spółki EkoPartner Silesia Sp. z o.o., co umożliwi dostęp do większej grupy potencjalnych klientów i zwiększy elastyczność oferty Spółki.

Innowacyjne projekty dofinansowane

W II kwartale 2021 roku Spółka, po uzyskaniu pozytywnej oceny wniosku projektu LIFE ARCHICLIMA w naborze 2020 LIFE Call Sub-Programme Climate Action, rozpoczęła komunikację z Komisją Europejską w sprawie rewizji wniosku o dofinansowanie.

Główne prace rewizyjne i negocjacje z Komisją Europejską były realizowane w okresie maj-czerwiec br., czego efektem było ostateczne uzgodnienie warunków dofinansowania i zakresu projektu. Prace rewizyjne po stronie Emitenta polegały na wewnętrznych uzgodnieniach warunków udziału w projekcie wszystkich partnerów, w tym Międzynarodowego Portu Lotniczego KATOWICE w Pyrzowicach, w kontekście nałożonych dodatkowych warunków do umowy przez Komisję Europejską.

Ostatecznie, po uzgodnieniach obustronnych, Spółka podpisała umowę na dofinansowanie projektu ARCHICLIMA z dniem 1 lipca 2021 i tym samym rozpoczęło realizację 4-letniego projektu.

Ponadto, znając pozytywny efekt negocjacji warunków z Komisją Europejską, zespół LIFE rozpoczął prace nad opracowaniem wniosku o współfinansowanie Projektu ARCHICLIMA ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

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

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

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

Spółka w I kwartale 2021 r. w ostatnim etapie naboru „LIFE Call 2020 Sub-Programme Environment” złożyła wniosek o dofinansowanie projektu LIFE do Komisji Europejskiej. Projekt o nazwie „PlasticLifeCycle” został przygotowany przez zespół Grupy Kapitałowej INVESTEKO. W czerwcu Spółka pozyskała informację o negatywnej ocenie wniosku. Wniosek otrzymał wysoką punktację w związku z powyższym Spółka złożyła odwołanie do Komisji Europejskiej w celu dokonania ponownej jego oceny.

Eko-outsourcing.

Spółka INVESTEKO Serwis w II kwartale 2021 r. kontynuowała działania na rzecz standaryzacji i automatyzacji usługi eko-outsourcingu w modelu abonamentowym. Opracowano założenia funkcjonalne autorskiego systemu informatycznego, którego celem jest minimalizacja ryzyk związanych z przetwarzaniem dużej ilości danych klienckich oraz wzrost realnych możliwości w zakresie dynamicznego skalowania modelu biznesu. Spółka przeprowadziła konkurs ofert na wykonawcę systemu informatycznego i ostatecznie podpisano umowę i rozpoczęto prace wdrożeniowe systemu z partnerem technologicznym.

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

Na dzień 30.06.2021 roku INVESTEKO S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

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

INVESTEKO Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel.+48 32 258-55-80

fax +48 32 707 45 33

www.ieserwis.pl

biuro@ieserwis.pl

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

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

NIP 6342784901

REGON 241957122

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Barbara Lampart

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

Tel. +48 32 736 20 82

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

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

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

NIP 6272468950

REGON 278050956

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Piotr Góral

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu, tj. 13.08.2021 roku przedstawia się następująco:

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

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

Zatrudnienie w Spółce dominującej Emitenta na dzień 30.06.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	13	12
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 30.06.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	34	32
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	----

Świętochłowice, dnia 13 sierpnia 2021 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan