



**SKORYGOWANY
JEDNOSTKOWY I
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
INVESTEKO S.A.**

III KWARTAŁ 2021 ROKU

Świętochłowice, 16 lutego 2022 r.

Raport INVESTEKO S.A. za III 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 30.09.2021r.**

AKTYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	17 769 088,39	18 563 686,97
I. Wartości niematerialne i prawne	10 094 745,33	10 936 315,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 094 745,33	10 935 974,11
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	341,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 947 069,06	6 852 620,98
1. Środki trwałe	6 182 630,13	6 413 620,98
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	4 827 015,97	4 964 305,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	172 913,45	195 924,08
d) środki transportu	7 235,47	79 535,74
e) inne środki trwałe	19 382,48	17 772,83
2. Środki trwałe w budowie	741 776,33	439 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	22 662,60	0,00
III. Należności długoterminowe	73 677,00	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	73 677,00	22 103,10
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	92 597,00	191 647,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 597,00	178 128,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 519,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 240 168,53	2 844 594,88
I. Zapasy	2 957,20	1 921,95
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	2 957,20	1 921,95
II. Należności krótkoterminowe	985 661,00	1 050 937,83
1. Należności od jednostek powiązanych	54 717,00	1 535,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 717,00	1 535,93
- do 12 miesięcy	54 717,00	1 535,93
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	930 944,00	1 049 401,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	823 665,97	944 413,20
- do 12 miesięcy	823 665,97	944 413,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	39 992,76	27 603,53
c) inne	67 285,27	77 385,17
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 484 220,03	271 188,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 484 220,03	271 188,75
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	606 811,84	246 505,90
- udzielone pożyczki	606 811,84	246 505,90
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	877 408,19	24 682,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	877 408,19	24 682,85
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 767 330,30	1 520 546,35
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	22 009 653,52	21 408 678,45

PASYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 768 851,58	6 508 638,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 495 855,83	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	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	273 675,75	438 308,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 240 801,94	14 900 039,58
I. Rezerwy na zobowiązania	175 959,00	268 617,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 959,00	212 617,00
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	1 159 689,64	1 197 258,77
1. Wobec jednostek powiązanych	310 536,79	0,00
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	849 152,85	1 197 258,77
a) kredyty i pożyczki	849 152,85	170 481,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	824 734,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	202 043,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 318 874,67	5 418 629,79
1. Wobec jednostek powiązanych	28 962,54	324 851,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 962,54	0,00
- do 12 miesięcy	28 962,54	0,00
b) inne	0,00	324 851,51
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażo	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 289 912,13	5 093 778,28
a) kredyty i pożyczki	176 487,82	403 650,18
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	672 896,90	1 927 565,54
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	47 708,98
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	803 011,05	1 056 405,73
- do 12 miesięcy	803 011,05	1 056 405,73
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	813 126,74	586 992,76
h) z tytułu wynagrodzeń	136 959,61	111 700,08
i) inne	687 430,01	959 755,01
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 586 278,63	8 015 534,02
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 586 278,63	8 015 534,02
- długoterminowe	7 308 009,62	6 997 136,43
- krótkoterminowe	2 278 269,01	1 018 397,59
PASYWA RAZEM:	22 009 653,52	21 408 678,45

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 – 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2021 do 30.09.2021	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.01.2021 do 30.09.2021	Od 1.01.2020 do 30.09.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 220 112,47	1 305 408,11	2 902 386,61	3 370 537,14
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	66 738,27	31 248,12	142 010,54	96 294,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 062 528,13	902 061,78	2 725 076,84	2 774 005,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	157 584,34	403 346,33	177 309,77	596 531,69
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	1 207 693,93	1 044 301,08	3 124 973,95	2 910 199,31
I. Amortyzacja	263 605,20	277 740,91	816 766,81	834 224,11
II. Zużycie materiałów i energii	70 288,74	62 720,75	193 521,79	168 356,15
III. Usługi obce	478 057,66	374 482,40	1 039 640,57	989 132,11
IV. Podatki i opłaty, w tym: - <i>podatek akcyzowy</i>	25 750,05 0,00	20 931,49 0,00	74 486,85 0,00	67 156,07 0,00
V. Wynagrodzenia	318 777,98	271 461,74	868 358,98	744 215,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - <i>emerytalne</i>	42 244,87 20 916,23	26 898,08 14 451,55	109 005,79 54 879,07	72 555,87 37 588,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 969,43	10 065,71	23 193,16	34 559,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	12 418,54	261 107,03	-222 587,34	460 337,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	207 364,76	157 841,44	669 820,86	495 862,99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 039,53	0,00	14 039,53
II. Dotacje	207 364,76	143 801,91	588 468,58	458 960,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	81 352,28	22 863,22
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 360,45	1 784,53	19 220,15	43 197,71
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	12 360,45	1 784,53	19 220,15	43 197,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	207 422,85	417 163,94	428 013,37	913 003,11
G. Przychody finansowe	13 790,19	7 364,27	22 002,60	19 516,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym: - <i>od jednostek powiązanych</i>	8 784,23 756,16	7 364,27 180,82	16 996,64 1 800,00	19 516,87 180,82
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - <i>od jednostek powiązanych</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	
V. Inne	5 005,96	0,00	5 005,96	0,00
H. Koszty finansowe	73 619,14	125 931,48	172 085,22	368 405,92
I. Odsetki, w tym: - <i>dla jednostek powiązanych</i>	72 014,62 4 698,18	123 369,98 4 655,97	166 475,48 13 715,33	358 627,16 13 145,30
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - <i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 604,52	2 561,50	5 609,74	9 778,76
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	147 593,90	298 596,73	277 930,75	564 114,06
J. Podatek dochodowy	12 600,00	61 212,00	4 255,00	125 806,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	134 993,90	237 384,73	273 675,75	438 308,06

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2021 – 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
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	575 445,02	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	575 445,02	386 322,50
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 495 855,83	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. Stan kapitału (funduszu) 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)	575 445,02	386 322,50
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	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	0,00	0,00
8. Wynik netto	273 675,75	438 308,06
a) zysk netto	273 675,75	438 308,06
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 768 851,58	6 508 638,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 768 851,58	6 508 638,87

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2021 - 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2021 do 30.09.2021	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.01.2021 do 30.09.2021	Od 1.01.2020 do 30.09.2020
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
A. OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	134 993,90	237 384,73	273 675,75	438 308,06
II. Korekty razem	-653 965,13	-274 532,31	-439 084,88	199 470,45
1. Amortyzacja	263 605,20	277 740,91	816 766,81	834 224,11
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 092,13	63 863,52	31 695,33	187 640,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-14 039,53	0,00	-14 039,53
5. Zmiana stanu rezerw	10 975,00	8 146,00	-109 570,00	-21 132,00
6. Zmiana stanu zapasów	-220,47	-1 921,95	-2 957,20	20 626,27
7. Zmiana stanu należności	-313 248,53	-539 582,03	-601 527,00	-70 386,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-288 618,86	49 059,67	86 981,94	-545 361,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-356 549,60	-117 798,90	-660 474,76	-192 101,46
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-	-518 971,23	-37 147,58	-165 409,13	637 778,51
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
B. INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	25 000,00	115 786,66	157 672,08	115 786,66
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24 390,24	0,00	24 390,24
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
4. Inne wpływy inwestycyjne	25 000,00	91 396,42	157 672,08	91 396,42
II. Wydatki	571 953,89	54 722,76	1 055 353,11	439 899,32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132 212,06	54 722,76	328 793,36	121 794,42
2. Inwestycje 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
4. Inne wydatki inwestycyjne	439 741,83	0,00	726 559,75	318 104,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-	-546 953,89	61 063,90	-897 681,03	-324 112,66
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
C. FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 365 723,14	277 656,74	2 831 231,94	564 787,95
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	35 000,00	277 656,74	415 108,80	362 744,95
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	2 330 723,14	0,00	2 330 723,14	202 043,00
II. Wydatki	440 878,81	326 287,38	915 794,42	880 775,31
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	137 352,30	51 225,29	491 056,01	182 532,24
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	280 000,00	203 000,00	347 000,00	477 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	27 549,28	14 582,59	60 800,43
8. Odsetki	23 526,51	44 512,81	63 155,82	159 942,64
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 924 844,33	-48 630,64	1 915 437,52	-315 987,36
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-	858 919,21	-24 714,32	852 347,36	-2 321,51
D. C.III)				
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	858 919,21	-24 714,32	852 347,36	-2 321,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	18 488,98	49 397,17	25 060,83	27 004,36
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	877 408,19	24 682,85	877 408,19	24 682,85

I.B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 30.09.2021 r.**

AKTYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	17 719 427,49	18 414 815,20
I. Wartości niematerialne i prawne	10171288,95	10946975,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 094 745,33	10 935 974,11
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 613,62	11 001,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	66 930,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	55 110,69	113 102,75
1. Wartość firmy - jednostki zależne	55 110,69	113 102,75
2. Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	7 326 753,85	7 140 986,46
1. Środki trwałe	6 606 693,60	6 733 986,46
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	4 827 015,97	4 964 305,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	404 517,45	410 530,97
d) środki transportu	199 694,94	185 294,33
e) inne środki trwałe	19 382,48	17 772,83
2. Środki trwałe w budowie	697 397,65	407 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	22 662,60	0,00
IV. Należności długoterminowe	73 677,00	22 103,10
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	22 103,10
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	92 597,00	191 647,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 597,00	178 128,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13 519,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 871 755,98	3 378 458,87
I. Zapasy	128 174,29	74 899,95
1. Materiały	47 410,00	19 043,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	74 860,00	53 935,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	5 904,29	1 921,95
II. Należności krótkoterminowe	1 323 287,16	1 382 745,90
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	1 323 287,16	1 382 745,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 199 802,39	1 269 905,28
- do 12 miesięcy	1 199 802,39	1 269 905,28
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	51 235,06	31 158,48
c) inne	72 249,71	81 682,14
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	1 644 012,88	394 737,53
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 644 012,88	394 737,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	694 097,48	304 166,70
- udzielone pożyczki	694 097,48	304 166,70
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	949 915,40	90 570,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	949 915,40	90 570,83
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 776 281,65	1 526 075,49
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	396,60	396,60
AKTYWA RAZEM:	22 591 580,07	21 793 670,67

PASYWA	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 822 046,54	6 307 068,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	549 920,00	549 920,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 527 613,66	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	-276 439,08	-314 504,39
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	571 551,96	551 241,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	131 681,98	73 323,09
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	14 637 851,55	15 413 279,37
I. Rezerwy na zobowiązania	175 959,00	268 617,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 959,00	212 617,00
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	1 011 698,53	1 375 926,35
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	1 011 698,53	1 375 926,35
a) kredyty i pożyczki	857 429,57	170 481,77
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	824 734,00
c) inne zobowiązania finansowe	154 268,96	139 365,58
d) inne	0,00	241 345,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 863 915,39	5 751 551,89
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	3 863 915,39	5 751 551,89
a) kredyty i pożyczki	287 649,03	543 885,13
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	672 896,90	1 927 565,54
c) inne zobowiązania finansowe	88 291,01	93 808,26
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	949 118,82	1 138 621,23
- do 12 miesięcy	949 118,82	1 138 621,23
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	975 227,41	928 112,12
h) z tytułu wynagrodzeń	201 774,22	159 194,39
i) inne	688 958,00	960 365,22
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 586 278,63	8 017 184,13
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 586 278,63	8 017 184,13
- długoterminowe	7 308 009,62	6 998 786,54
- krótkoterminowe	2 278 269,01	1 018 397,59
PASYWA RAZEM:	22 591 580,07	21 793 670,67

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2021 – 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2021 do 30.09.2021	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.01.2021 do 30.09.2021	Od 1.01.2020 do 30.09.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	2 122 877,82	1 937 463,99	5 525 041,43	5 205 811,68
	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 965 293,48	1 534 117,66	5 347 731,66	4 609 279,99
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	157 584,34	403 346,33	177 309,77	596 531,69
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	2 083 326,50	1 596 736,51	5 411 327,15	4 486 404,95
I. Amortyzacja	281 746,06	287 836,48	870 705,46	867 636,17
II. Zużycie materiałów i energii	392 200,34	206 634,07	975 419,78	600 141,71
III. Usługi obce	595 901,15	460 950,93	1 337 807,86	1 183 657,53
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	26 795,73 0,00	22 179,03 0,00	77 066,83 0,00	69 648,59 0,00
V. Wynagrodzenia	660 325,34	522 600,86	1 816 342,35	1 488 118,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	107 584,67 51 073,89	75 270,05 36 314,47	291 816,38 137 718,54	218 704,88 102 404,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 773,21	21 265,09	42 168,49	58 497,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	39 551,32	340 727,48	113 714,28	719 406,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	274 092,94	149 531,90	757 727,41	520 539,30
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 500,00	0,00	40 500,00	0,00
II. Dotacje	231 686,31	144 508,89	613 733,26	490 760,31
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-2 706,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	4 612,63	5 023,01	103 494,15	29 778,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 855,52	9 423,91	43 529,95	63 613,60
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	19 855,52	9 423,91	43 529,95	63 613,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	293 788,74	480 835,47	827 911,74	1 176 332,43
G. Przychody finansowe	15 319,67	7 364,27	22 488,24	19 337,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	10 313,71 0,00	7 364,27 0,00	17 482,28 0,00	19 337,73 0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	5 005,96	0,00	5 005,96	0,00

H. Koszty finansowe	73 086,80	120 205,73	174 766,37	377 918,84
I. Odsetki, w tym:	70 363,44	117 589,58	163 847,38	367 921,47
- 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	2 723,36	2 616,15	10 918,99	9 997,37
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)	236 021,61	367 994,01	675 633,61	817 751,32
K. Odpis wartości firmy	7 188,33	36 435,33	21 564,99	109 305,99
I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne	7 188,33	36 435,33	21 564,99	109 305,99
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	0,00	0,00	0,00	0,00
podporządkowanych wycenianych metodą praw				
M. własności				
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	228 833,28	331 558,68	654 068,62	708 445,33
O. Podatek dochodowy	27 046,00	69 322,00	41 182,00	150 444,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia				
P. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	10 463,25	2 756,45	41 334,66	6 759,54
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	191 324,03	259 480,23	571 551,96	551 241,79

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZA OKRES 01.01.2021 – 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	7 165 094,58	5 755 826,42
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), 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	575 445,02	386 322,50
a) zwiększenie (z tytułu)	575 445,02	386 322,50
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	575 445,02	386 322,50
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 527 613,66	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. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	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)	575 445,02	380 984,19
- podziału zysku z lat ubiegłych	575 445,02	380 984,19
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	69 823,14	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)	0,00	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	-276 439,08	-314 504,39
7. Wynik netto	571 551,96	551 241,79
a) zysk netto	571 551,96	551 241,79
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 822 046,54	6 307 068,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 822 046,54	6 307 068,21

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

ZA OKRES 01.01.2021 – 30.09.2021 r.

Wyszczególnienie	Od 1.07.2021 do 30.09.2021	Od 1.07.2020 do 30.09.2020	Od 1.01.2021 do 30.09.2021	Od 1.01.2020 do 30.09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	191 324,03	259 480,23	571 551,96	551 241,79
II. Korekty razem	-766 899,88	-169 758,77	-539 309,50	289 864,48
1. Zyski (straty) mniejszości	10 463,25	2 756,45	41 334,66	6 759,54
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	281 746,06	287 836,48	870 705,46	867 636,17
4. Odpisy wartości firmy	7 188,33	36 435,33	21 564,99	109 305,99
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)	26 733,09	61 763,86	10 729,38	184 591,10
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40 500,00	0,00	-40 500,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	10 975,00	8 146,00	-109 570,00	-21 132,00
10. Zmiana stanu zapasów	5 514,69	-4 174,95	-55 624,49	1 227,60
11. Zmiana stanu należności	-345 537,65	-477 246,16	-562 136,62	-40 850,47
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-361 944,75	34 058,95	-49 045,52	-624 971,12
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-361 537,90	-119 334,73	-666 767,36	-192 702,33
14. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-575 575,85	89 721,47	32 242,46	841 106,27

B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	65 500,00	91 396,42	217 492,88	91 396,42
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 500,00	0,00	40 500,00	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	25 000,00	91 396,42	176 992,88	91 396,42
II. Wydatki	617 181,71	114 525,36	1 140 054,00	526 022,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	177 439,88	113 525,36	416 494,25	184 597,02
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	439 741,83	1 000,00	723 559,75	341 425,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-551 681,71	-23 128,94	-922 561,12	-434 626,30
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 453 913,17	277 656,74	2 946 101,17	553 000,26
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	123 190,03	277 656,74	529 978,03	311 655,26
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	2 330 723,14	0,00	2 330 723,14	241 345,00
II. Wydatki	467 131,34	343 563,21	1 156 063,57	911 546,38
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	137 109,30	29 128,96	673 607,58	153 527,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	280 000,00	203 000,00	347 000,00	477 500,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	23 626,91	64 365,13	62 069,25	110 479,87
8. Odsetki	26 395,13	47 069,12	73 386,74	170 038,69
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 986 781,83	-65 906,47	1 790 037,60	-358 546,12
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	859 524,27	686,05	899 718,94	47 933,85
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	859 524,27	686,05	899 718,94	47 933,85
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	90 391,13	89 884,78	50 196,46	42 636,98
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	949 915,40	90 570,83	949 915,40	90 570,83

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 FINASOWEGO

Przychody ze sprzedaży w III kwartale 2021 roku wyniosły 1.220,1 tys. zł, a narastająco od początku roku 2.902,4 tys. zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego Spółka odnotowała spadek przychodów o 85,3 tys. zł w III kwartale i o 468,2 tys. zł narastająco w 2021 roku.

W III 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 840 tys. zł. Czas realizacji przedmiotu umowy wynosi 36 miesięcy, zgodnie z harmonogramem do końca II kwartału 2022 roku.

W III kwartale Spółka realizowała prace w ramach umowy zawartej z Arup Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. generalnego wykonawcy Centralnego Portu Komunikacyjnego (CPK), na świadczenie usług wsparcia technicznego w zakresie ochrony środowiska naturalnego związane z budową i funkcjonowaniem CPK oraz przedsięwzięciami powiązаныmi funkcjonalnie i technologicznie. Spółka pełni rolę oficjalnego podwykonawcy i użyczającego zasoby kompetencyjne dla ww. przedsięwzięcia. Wartość realizowanej umowy wynosi 1.169,7 tys. zł netto i jest rozliczana w trybie miesięcznym zgodnie z uzgodnionym harmonogramem prac. Umowa jest zawarta na okres 3 lat i realizowana od czerwca 2021. Większość prac zostanie zrealizowana i rozliczona w terminie 12 miesięcy od dnia zawarcia umowy.

W lipcu Spółka rozpoczęła prace związane z wykonaniem umowy zawartej na opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn. Budowa zakładu przetwarzania odpadów LIFETEC w Długoszynie (gm. Sulęcín) oraz na odpłatne przekazanie jednostkowej licencji na korzystanie z autorskiej technologii LIFETEC z VACAT Energia Sp. z o.o. Wartość kontraktu wynosi 3.828 tys. zł. Rozliczenie prac projektowych w ramach umowy w wysokości 2.428 tys. zł nastąpi do końca 2022 roku. Zgodnie z harmonogramem prac do końca 2021 roku rozliczona zostanie kwota 610 tys. zł.

Ponadto w lipcu 2021 roku Spółka podpisała umowę z Komisją Europejską na dofinansowanie opracowania i wdrożenia nowej usługi ARCHICLIMA, której celem jest budowa efektywnych ekonomicznie i środowiskowo systemów podniesienia odporności na zmiany klimatu w wielkopowierzchniowych obiektach budowlanych (centra handlowe, lotniska, etc.). Budżet projektu wynosi 2.314.306 EURO. Maksymalne łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%, w tym potwierdzone dofinansowanie z Komisji Europejskiej to 55% (tj. 1.272.868 EURO) oraz planowane dofinansowanie Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej to 40%. Czas trwania projektu to 48 miesięcy, tj. od 1.07.2021 do 30.06.2025 roku.

Narastająco w 2021 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 428,0 tys. zł, a rentowność sprzedaży na tym poziomie wyniosła 14,75%. Dla porównania narastająco w ubiegłym roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 913,0 tys. zł, a rentowność sprzedaży 27,1%.

Na działalności finansowej Spółka poniosła stratę w wysokości 150,1 tys. zł. W stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku strata ta była niższa o 198,8 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 9 miesięcy 2021 roku ukształtował się na poziomie 277,9 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, w którym zysk brutto wyniósł 564,1 tys. zł, Spółka odnotowała spadek wyniku o 286,2 tys. zł.

W III kwartale 2021 Spółka wypracowała zysk netto 135 tys. zł, a narastająco od początku roku 273,7 tys. zł. W porównaniu do ubiegłego roku zysk narastająco był niższy o 164,6 tys. zł, a w samym III kwartale 2021 roku o 102,3 tys. zł. Rentowność sprzedaży netto ukształtowała się na poziomie 9,4% i była niższa niż w ubiegłym roku o 3,5 p.p.

Na dzień 30.09.2021 roku w pozycji kosztów prac rozwojowych Spółka prezentuje wartości prototypu instalacji termicznego przekształcania odpadów zbudowanego w ramach projektu LIFE+. Jego wartość na dzień 30.09.2021 wynosi 10.094,7 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 30.09.2021 roku wynosi 1.767,3 tys. zł, z tego 1.624,4 tys. zł dotyczy wyceny przychodów z kontraktów długoterminowych.

Na dzień 30.09.2021 r. poziom zobowiązań długo i krótkookresowych Spółki wynosił 4.478,6 tys. zł, co w porównaniu do 30.09.2020 roku daje spadek zobowiązań o 2.137,3 tys. zł. W dniu 28.09.2021 nastąpił terminowy wykup obligacji serii E o łącznej wartości nominalnej wynoszącej 827 tys. zł. Ponadto w III kwartale 2021 roku Spółka pozyskała finansowanie o długoterminowym charakterze w wysokości 742 tys. zł, co korzystnie wpływa na strukturę zobowiązań długo i krótkoterminowych oraz na kapitał obrotowy netto Spółki. Na dzień 30.09.2021 roku kapitał obrotowy netto wyniósł -1.403 tys. zł, co w stosunku do 31.12.2020 roku stanowi spadek ujemnego kapitału obrotowego o 1.841,9 tys. zł. Wykazany na dzień 30.09.2021 roku ujemny kapitał obrotowy zostanie pokryty w ciągu 12 m-cy przez wypracowaną nadwyżkę finansową.

Poniżej przedstawiono strukturę pozycji bilansowej "ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA" na dzień 30.09.2021 rok.

LP.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA, w tym:	Stan na dzień 30.09.2021r. w zł	udział %
I	Rezerwy na zobowiązania	175 959,00	1,2%
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 959,00	0,9%
2	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	46 000,00	0,3%
II	Zobowiązania długoterminowe	1 159 689,64	8,1%
1	Kredyty i pożyczki	1 159 689,64	8,1%
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 318 874,67	23,3%
1	Kredyty i pożyczki	176 487,82	1,2%
2	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	672 896,90	4,7%
3	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingów	0,00	0,0%
4	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 m-cy	831 973,59	5,8%
5	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	813 126,74	5,7%
6	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	136 959,61	1,0%
7	Zobowiązania inwestycyjne	656 430,29	4,6%
8	Pozostałe zobowiązania	30 999,72	0,2%
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 586 278,63	67,3%
1	Przychodów przyszłych okresów długookresowe z tytułu otrzymanych dotacji	7 308 009,62	51,3%
2	Przychodów przyszłych okresów krótkookresowe z tytułu otrzymanych dotacji	1 973 119,07	13,9%
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkookresowe	305 149,94	2,1%
I+II+III+IV	RAZEM	14 240 801,94	100,0%

Poniżej w tabeli zaprezentowano szczegółową charakterystykę zobowiązań finansowych Spółki.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.09.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Data zapadalności
-----	---------------------	------------	--------------	---	-----------------------	----------------------	---	-------------------

1	pożyczki	osoby fizyczne i prawne	1.177.000,00	1.054.563,52	2.026,73	1.052.536,79	6-9,5%	31.12.2022 30.09.2026
Zabezpieczenie spłaty (1): weksel in blanco dot. umów pożyczek na 742 tys. zł								
2	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	340.722,77	170.361,77	113.574,00	56.787,77	WIBOR 1M	31.03.2023
Zabezpieczenie spłaty (2): oświadczenie o poddaniu się egzekucji, poręczenie Pana Arkadiusza Primus i Investeko Serwis Sp. z o.o., hipoteka umowna łączna do kwoty 729 tys. zł na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0, cesja z polisy ubezpieczeniowej ww nieruchomości, cesja umów pożyczek udzielonych przez Investeko SA na rzecz ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o., Investeko Serwis Sp. z o.o., cesja wierzytelności z kontraktów.								
3	pożyczka	Polski Fundusz Rozwoju S.A.	202.043,00	110.812,80	60.447,72	50.365,08	0%	25.07.2023
Zabezpieczenie spłaty (3): brak								
4	Obligacje	osoby fizyczne i prawne	454.000,00	672.896,90	672.896,90	0,00	8%-10,25%	19.08.2019 09.09.2019
Zabezpieczenie spłaty (4): seria A1, A2 weksle in blanco, B1, B2 i D1 brak zabezpieczenia								
5	zobowiązania inwestycyjne	kontrahenci	X	656.430,29	656.430,29	0,00	10,1%	30.06.2021
Zabezpieczenie spłaty (5): brak								

Na przestrzeni ostatniego kwartału nastąpiła istotna redukcja poziomu zadłużenia i ujemnego kapitału obrotowego netto oraz poprawa wskaźników płynności Spółki, a w efekcie ryzyko braku spłaty bieżących zobowiązań istotnie zmalało.

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 w dwóch ostatnich latach. EBITDA (zysk brutto+odsetki+amortyzacja-dotacje) za III kwartały 2021 roku wyniósł 829,8 tys. zł.

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

W pozycji rozliczenia międzyokresowe po stronie pasywów Spółka prezentuje:

1. Przychody przyszłych okresów z tytułu nierozliczonych dotacji w projekcie LIFE+ w kwocie 7.038,4 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjnie z tytułu dotacji proporcjonalnie z kosztami amortyzacji dofinansowanych wartości niematerialnych i prawnych. W 2021 roku rozliczono z tego tytułu przychody w łącznej kwocie 431,4 tys. zł.

2. Przychody przyszłych okresów z tytułu otrzymanej i nierozliczonych dotacji w projekcie LIFE Archiclina w kwocie 2.242,7 tys. zł. Kwoty te są rozliczane w pozostałe przychody operacyjnie z tytułu dotacji proporcjonalnie do kosztów ponoszonych na realizację projektu lub zgodnie ze środkami przekazanymi współbeneficjentom projektu.

3. Rozliczenia bierne międzyokresowe kosztów (RMB) z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych w kwocie 305,1 tys. zł.

III.B. KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 30.09.2021 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych:

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

Na dzień objęcia kontroli ustalono wartość firmy dla Spółki INVESTTEKO 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 30.09.2021 roku wyniosła 673,6 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej za trzy kwartały 2021 roku wyniosły 5.525,0 tys. zł, co w stosunku do roku ubiegłego, w którym przychody wyniosły 5.205,8 tys. zł, daje niewielki wzrost sprzedaży o 319,2 tys. zł, tj. 6,1%.

Grupa Kapitałowa wypracowała zysk operacyjny na poziomie 827,9 tys. zł, osiągając na tym poziomie 15,0% rentowności. Dla porównania w roku ubiegłym Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk operacyjny w wysokości 1.176,3 tys. zł i rentowność 22,6%.

Przychody spółek zależnych w Grupie Kapitałowej wyniosły 2.764,7 tys. zł, co stanowi 50,0% przychodów całej Grupy Kapitałowej.

Pozostałe przychody operacyjne to przede wszystkim kwota przychodów z tytułu dotacji, które w bieżącym okresie wyniosły 613,7 tys. zł i zostały zrealizowane głównie w Podmiocie Dominującym. Po uwzględnieniu pozostałych kosztów operacyjnych Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 714,2 tys. zł.

Na działalności finansowej Grupa Kapitałowa poniosła stratę w wysokości 152,3 tys. zł. W stosunku do roku ubiegłego, w którym strata wyniosła 358,6 tys. zł, strata w 2021 roku była niższa o 206,3 tys. zł, co jest efektem systematycznego oddłużania Grupy Kapitałowej, a przede wszystkim Podmiotu Dominującego. Koszty finansowe to przede wszystkim koszty odsetek wynikające z wysokiego poziomu finansowania obcego w Podmiocie Dominującym.

Po pokryciu straty na działalności finansowej i dokonaniem odpisie wartości firmy w kwocie 21,6 tys. zł zysk brutto narastająco w 2021 roku ukształtował się na poziomie 654,1 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku był niższy o 54,4 tys. zł.

EBITDA (zysk z działalności gospodarczej+odsetki+amortyzacja-dotacje) w 2021 roku wyniósł 1.257,2 tys. zł.

Po obciążeniu podatkiem dochodowym i zyskiem mniejszości Grupa Kapitałowa osiągnęła zysk netto w wysokości 571,6 tys. zł, co daje rentowność sprzedaży netto na poziomie 10,3%.

W Spółce zależnej INVESTTEKO Serwis Sp. z o.o. w 2021 roku osiągnięto przychody ze sprzedaży na poziomie 1.207 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku wyniósł 235 tys. zł i przyczynił się do osiągnięcia zysku ze sprzedaży w 2021 roku w kwocie 266,6 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka wygenerowała zysk w wysokości 247,5 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto narastająco w 2021 roku w wysokości 281,7 tys. zł i rentowność 23,3%. W ubiegłym roku zysk netto wynosił 221,7 tys. zł, a rentowność sprzedaży netto wyniosła 22,8%.

Spółka zależna EkoPartner Silesia sp. z o.o. zrealizowała w 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 1.596,6 tys. zł. Wzrost przychodów ze sprzedaży w stosunku do analogicznego okresu w 2020 roku wyniósł 618,8 tys. zł. Zysk ze sprzedaży w 2021 roku wynosi 99,4 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie ubiegłego roku zysk ze sprzedaży Spółki wyniósł 5,3 tys. zł. Ostatecznie Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 108,8 tys. zł, gdzie w ubiegłym roku zysk ten wynosił 17,8 tys. zł.

Dane finansowe Spółek zależnych na 30.09.2021 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 III kwartale 2021 roku kontynuowała przygotowania nowej strategii rozwoju na lata 2021-2025 ze względu na dynamiczne zmiany w branży ochrony środowiska i gospodarki odpadami. Pogłębiono analizę potencjału wdrożeniowego nowej autorskiej usługi ARCHICLIMA w obszarze „walki ze zmianami klimatycznymi”. Ponadto rozszerzono analizy rynkowe dla potencjału wdrożeniowego technologii zgazowania odpadów LIFETEC w kontekście wzrostu zapotrzebowania na instalacje produkcji energii z odpadów.

Kontynuowane były prace projektowe i uzgodnieniowe dla rozbudowy Centrum Badawczo-Rozwojowego INVESTEKO w Świętochłowicach w celu budowy zintegrowanego Centrum Recyklingu i Energii Odnawialnej „CREO Park” wg autorskich technologii LIFETEC (zgazowania odpadów) oraz PLC (recyklingu tworzyw sztucznych).

Spółka prowadziła również przygotowania do rozpoczęcia nadzoru autorskiego nad inwestycją polegającą na budowie nowego bloku energetycznego opalanego paliwem alternatywnym o wydajności 15 tys. ton paliwa/rok przeznaczanego do produkcji energii cieplnej i elektrycznej w kogeneracji dla Nyskiej Energetyki Ciepłej - Nysa Sp. z o.o. 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.

Spółka w III kwartale br. prowadziła ponadto intensywnie prace konsultingowe w zakresie opracowania Raportu o oddziaływaniu na środowisko dla inwestycji budowy Centralnego Portu Komunikacyjnego wraz z zespołem Generalnego Wykonawcy (Arup Polska Sp. z o.o).

Technologia LIFETEC

Spółka w lipcu 2021 r. po rundzie negocjacji warunków biznesowych podpisała umowę z VACAT Energia Sp. z o.o. z siedzibą w Rybniku na opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej dla zadania pn.: Budowa zakładu przetwarzania odpadów LIFETEC w Długoszynie, gm. Sulęcín oraz na odpłatne przekazanie jednostkowej licencji na korzystanie z autorskiej technologii LIFETEC. Na potrzeby ww. umowy Spółka opracowała wraz z kancelarią prawną model prawny kontraktów projektowo-wdrożeniowych technologii LIFETEC, ze szczególnym naciskiem na zabezpieczenie własności intelektualnej oraz warunki licencjonowania wdrożeń komercyjnych.

Spółka analizuje dalsze możliwości pozyskania kontraktów na wdrożenia komercyjne technologii LIFETEC pracując nadal nad rozwojem i udoskonalaniem technologii we własnym Centrum Badawczo-Rozwojowym.

W III kwartale Spółka wykonała dokładniejsze analizy potencjałów rynkowych dla wdrożeń technologii LIFETEC w kilku krajach, poza rynkiem wspólnotowym Unii Europejskiej.

Koniunktura rynkowa w obszarze gospodarki odpadami oraz rynku energii elektrycznej jest niezmiennie sprzyjająca dla rozwoju technologii zgazowania, której przewagą jest relatywnie wyższy wskaźnik produkcji energii elektrycznej w stosunku do klasycznych spalarni odpadów. Ponadto nadal widoczny jest silny popyt na usługi ostatecznego zagospodarowania odpadów, a w szczególności produkcji energii z odpadów. Sprzyjającą okolicznością jest dodatkowo fakt dynamicznych wzrostów cen energii elektrycznej co znacząco wpływa na rentowność instalacji LIFETEC jako własnego taniego źródła wytwórczego energii odnawialnej.

Remediacje

W III kwartale br. Spółka kontynuowała realizację umowy prac badawczych i przygotowawczych na potrzeby przyszłej remediacji gruntów pod planowaną budowę osiedla „Nowy Wełnowiec” – nowej, ekologicznej dzielnicy Katowic.

Zgodnie z opracowaną autorską metodyką wykonano prace polowe i pobrano próby przemysłowe do badań na terenie laboratorium w Centrum Badawczo-Rozwojowym INVESTEKO. Wykonano pierwszy etap badań kruszywowych oraz przygotowano próby do badań środowiskowych w akredytowanym laboratorium.

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

Recycling

Spółka EkoPartner Silesia w ramach Grupy Kapitałowej w III kwartale 2021 r. dokonała bieżących usprawnień na linii technologicznej recyklingu w celu zwiększenia wydajności bieżącej. Pozyskano nowych kontrahentów na recyklaty stanowiące główny produkt Spółki. Wzrost cen tworzyw sztucznych na rynkach globalnych oraz deficyt dostępności oryginalnych tworzyw sztucznych spowodował w III kwartale silny wzrost popytu na produkty Spółki. Dokonano analizy możliwości rozwoju i rewizji planów inwestycyjnych w kontekście zmienności warunków rynkowych.

W związku z powyższymi faktami zwiększono dynamikę przygotowań 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, podwyższy rentowność działalności oraz zwiększy elastyczność działalności operacyjnej Spółki.

Innowacyjne projekty dofinansowane

Spółka w III kwartale br. rozpoczęła realizację projektu LIFE ARCHICLIMA. Zostały realizowane prace organizacyjne oraz odbyły się negocjacje warunków umowy partnerskiej z Międzynarodowym Portem Lotniczym KATOWICE w Pyrzowicach w kontekście demonstracyjnego wdrożenia błękitno-zielonej infrastruktury ARCHICLIMA.

Ponadto rekrutowano zespół projektowy do realizacji projektu oraz rozpoczęto opracowywanie metodyk badawczych dla wdrożeń usługi ARCHICLIMA na terenie centrów handlowych w różnych regionach kraju.

Zespół menadżerski projektu pracował również nad wnioskiem o dofinansowanie projektu ze środków NFOŚiGW w Warszawie.

Spółka III kwartale 2021 r. pracowała nad rewizją wniosku o dofinansowanie projektu „PlasticLifeCycle” z programu LIFE. Spółka otrzymała odpowiedź Komisji Europejskiej dotyczącą odwołania od oceny wniosku w poprzednim naborze. Komisja podtrzymała ocenę i jednocześnie dokonała dodatkowych wyjaśnień do oceny, które posłużyły Spółce do wykonania rewizji wniosku i przygotowania wniosku w nowej perspektywie finansowania.

Eko-outsourcing

Spółka INVESTEKO Serwis w III kwartale 2021 r. kontynuowała działania na rzecz standaryzacji i automatyzacji usługi eko-outsourcingu w modelu abonamentowym. Spółka realizowała i nadzorowała prace projektowe nad nowym autorskim cyfrowym systemem zarządzania środowiskowego. Zespół projektowy po stronie Spółki wykonał wstępne rozpoznanie preferencji stałych klientów w zakresie własności użytkowych systemu. Wyniki tych badań klienckich wprowadzono w proces projektowania systemu.

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

Na dzień 30.09.2021 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. 12.11.2021 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 30.09.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	13	12
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	6	----

Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta na dzień 30.09.2021 roku.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	39	37
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	8	----

Świętochłowice, dnia 16 lutego 2022 roku

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Pogan