



GRUPA KAPITAŁOWA INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
- 2. Skonsolidowany bilans**
- 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat**
- 4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Świętochłowice, dnia 29 maja 2024 roku

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Dane Jednostki Dominującej

a) Nazwa

Investeko Spółka Akcyjna

b) Siedziba

41-600 Świętochłowice
ul. Wojska Polskiego 16G
tel./fax +48 032 258-55-80
www.investeko.pl
biuro@investeko.pl

c) Podstawowy przedmiot działalności

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

d) Organ rejestrowy

Investeko S.A. została utworzona Aktem Notarialnym REP. A NR 1273/2012 z dnia 26.04.2012 roku. W dniu 30.05.2012 Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000420405

Kapitał zakładowy: 549.920 zł (w całości opłacony)

NIP: 6342810082

REGON: 242953362

e) Czas trwania działalności Jednostki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

f) Zarząd

Prezes Zarządu – Arkadiusz Primus

Wiceprezes Zarządu – Katarzyna Janik

Wiceprezes Zarządu – Justyna Gocyla

g) Rada Nadzorcza

Przewodniczący Rady – Aleksander Karkos

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Marek Jabłoński

Członek Rady Nadzorczej – Grzegorz Primus

Członek Rady Nadzorczej – Elżbieta Świerk

Członek Rady Nadzorczej – Joanna Krajewska

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 31.12.2023 Investeko S.A. tworzy Grupę Kapitałową INVESTEKO S.A. i jest spółką dominującą. W skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

1. Investeko Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – spółka zależna, w której Investeko S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 1.01.2016 roku.

Investeko Serwis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

tel./fax +48 032 258-55-80

www.ieserwis.pl

biuro@ieserwis.pl

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

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

NIP 6342784901

REGON 241957122

Czas trwania spółki zależnej jest nieograniczony.

ZARZĄD

Prezes Zarządu - Barbara Lampart

Wiceprezes Zarządu -Klaudia Pietryszyn

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

Spółka zależna INVESTEKO Serwis Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie outsourcingu ochrony środowiska. Jej główną aktywnością jest świadczenie usług polegających na przejęciu wszystkich obowiązków wynikających z przepisów prawa ochrony środowiska. W ramach swojej działalności spółka świadczy obecnie usługi w oparciu o stałe umowy abonamentowe dla 462 obiektów przemysłowych, handlowych i usługowych w całym kraju. Ponadto Spółka prowadzi działalność szkoleniową.

2. EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka zależna, w której Investeko S.A. posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym i 77% głosów Walnym Zgromadzeniu Wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metoda pełną od momentu objęcia kontroli tj. od dnia 1.09.2018 roku.

EkoPartner Silesia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

Tel. +48 32 736 20 82

www.ekopartner-silesia.pl

biuro@ekopartner-silesia.pl

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

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

NIP 6272468950

REGON 278050956

Zarząd

Piotr Góral - Prezes Zarządu,

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

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

Lifetec Energy Inc.

Kanada

2102-58 KEEFER PL. VANCOUVER BC V6B 0B6

Incorporation Number: BC1297794

office@lifetecenergy.com

www.lifetecenergy.com

Zarząd

Piotr Góral - Prezes Zarządu,

Adam Ciask - Wiceprezes Zarządu.

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

4. IVE LABS Sp. z o.o. jest spółką stowarzyszoną w której Investeko S.A. posiada 26% udziałów w kapitale i która została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

IVE Labs Sp. z o.o.

ul. Wojska Polskiego 16G,

41-600 Świętochłowice

tel./fax +48 32 736-20-82

www.UPFURN.PL

BIURO@UPFURN.PL

KRS: 0001034829 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód VIII Wydział Gospodarczy KRS w Katowicach

Kapitał zakładowy: 5.000,00zł

NIP 6272784409

REGON 525252407

Zarząd

Piotr Góral - Prezes Zarządu,

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

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

5. Friendlyknife Sp. z o.o. jest spółką stowarzyszoną w której Investeko S.A. posiada 24% udziałów w kapitale i która została wyłączona z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Friendlyknife Sp. z o.o.

ul. Wojska Polskiego 16G,
41-600 Świętochłowice

www.friendlyknife.com
biuro@friendlyknife.com

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

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

NIP 6272758197

REGON 380821113

Czas trwania spółki zależnej jest nieograniczony.

ZARZĄD

Prezes Zarządu - Joanna Krajewska od 1.01.2022 do dnia 10.01.2023

Prezes Zarządu -Anna Primus od 10.01.2023 roku do dnia sporządzenia sprawozdania

PROFIL DZIAŁALNOŚCI

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

Investeko S.A. przyjęło następujące kryteria istotności dla wyłączeń jednostek zależnych i współzależnych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

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

Investeko S.A. przyjęło następujące kryteria istotności dla wyłączeń jednostek stowarzyszonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

- aktywa netto spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 1% sumy bilansowej Grupy Kapitałowej
- łączne wyniki netto w danym roku obrotowym spółek stowarzyszonych podlegających wyłączeniu nie przekraczają 5% zysku netto Grupy Kapitałowej

Jednostkowe sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmują okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład Spółek objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Investeko S.A. sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Ze względu na ujemne kapitały obrotowe oraz problemy z bieżącym regulowaniem płatności i związane z tym ryzyko kontynuacji działalności Zarząd Jednostki Dominującej podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia tego ryzyka, które zostały opisane w nocie 45.

Jednostkowe sprawozdanie Podmiotu Dominującego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Podmiot przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, ze zwróceniem uwagi na ryzyko kontynuacji działalności ze względu na ujemne kapitały obrotowe oraz problemy z bieżącym regulowaniem płatności.

Jednostkowe sprawozdania finansowe spółek zależnych wchodzących w skład niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez te spółki przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

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

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

Przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostka nie korzystała z uproszczeń dopuszczonych ustawą o rachunkowości.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po uwzględnieniu dotychczasowych odpisów umorzeniowych.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych

i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Grupa stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwałe w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

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

Koszty prac rozwojowych

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

Należności

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

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

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

Zapasy

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

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

Aktywa pieniężne

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

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

Zagraniczne środki pieniężne wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie danej waluty ogłoszonym przez 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 Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Program motywacyjny

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

Zarząd Podmiotu Dominującego w 2024 roku podjął decyzję o odstąpieniu od realizacji programu

Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat grupa kapitałowa sporządza w układzie porównawczym.

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

Spółki Investeko Serwis Sp. z o.o. i Ekopartner Silesia Sp. z o.o. ze względu na możliwość zastosowania uproszczenia nie wykazują odroczonego podatku dochodowego w SF. Ze względu na nieistotność kwot nie dokonywano korekty na poziomie SSF.

Uznawanie przychodu

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

Kontrakty długoterminowe

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

Wycenę kontraktów Grupa przetępuje w pozycji rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

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

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

29.05.2024 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

29.05.2024 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

29.05.2024 **Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

29.05.2024 **Małgorzata Filipczyk**

Skonsolidowany Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
A	AKTYWA TRWAŁE		21 474 714,87	17 611 640,88
I	Wartości niematerialne i prawne	1	8 308 862,05	9 265 770,01
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		8 165 929,09	9 119 010,09
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 002,96	4 829,92
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		141 930,00	141 930,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	19 169,04
1.	Wartość firmy – jednostki zależne		0,00	19 169,04
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne		0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe		12 713 037,82	8 162 906,73
1	Środki trwałe	2	7 307 181,61	7 064 587,56
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 156 082,76	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 518 114,37	4 655 403,97
c	urządzenia techniczne i maszyny		985 592,96	495 626,69
d	środki transportu		643 942,99	745 606,40
e	inne środki trwałe		3 448,53	11 867,74
2	Środki trwałe w budowie		5 405 856,21	1 098 319,17
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	3	30 000,00	22 103,10
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek		30 000,00	22 103,10
V	Inwestycje długoterminowe	4	3 700,00	2 400,00
	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		3 700,00	2 400,00
a	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		3 700,00	2 400,00
	- udziały lub akcje		3 700,00	2 400,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		419 115,00	139 292,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	193 215,00	139 292,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	225 900,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		6 093 028,35	4 921 305,44
I	Zapasy	10	192 431,89	248 600,56
1	Materiały		20 920,00	39 110,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		169 198,83	207 010,06
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		2 313,06	2 480,50
II	Należności krótkoterminowe	11	3 568 606,25	1 523 011,51
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		687 520,80	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		687 520,80	0,00
	- do 12 miesięcy		687 520,80	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		2 881 085,45	1 523 011,51
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		974 853,09	1 350 093,51
	- do 12 miesięcy		974 853,09	1 350 093,51
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		265 900,59	48 985,57

c	inne		1 640 331,77	123 932,43
d	dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		867 021,10	1 486 660,63
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	867 021,10	1 486 660,63
a	w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach		848 537,05	467 784,50
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		848 537,05	467 784,50
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		18 484,05	1 018 876,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		18 484,05	1 018 876,13
	- inne środki pieniężne		0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 464 969,11	1 663 032,74
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		396,60	396,60
	AKTYWA RAZEM		27 568 139,82	22 533 342,92

Skonsolidowany Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 203 219,66	8 477 962,83
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	549 920,00	549 920,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 916 630,48	6 786 712,03
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		4 121 766,07	4 121 766,07
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		600 000,00	1 502 238,62
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(490 826,27)	(403 450,66)
VI	Zysk (strata) netto	13	(372 504,55)	42 542,84
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	Kapitały mniejszości		66 654,62	131 016,54
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych		45 677,18	52 518,83
I	Ujemna wartość – jednostki zależne		45 677,18	52 518,83
D	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		20 252 588,36	13 871 844,72
I	Rezerwy na zobowiązania		403 015,00	342 027,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	160 232,00	144 752,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	226 783,00	192 275,00
	- długoterminowa		60 743,00	34 365,00
	- krótkoterminowa		166 040,00	157 910,00
3	Pozostałe rezerwy	15	16 000,00	5 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		16 000,00	5 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	16	1 165 911,68	1 169 536,56
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		1 165 911,68	1 169 536,56
a	kredyty i pożyczki		754 417,85	615 582,65
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		411 493,83	553 953,91
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
	Zobowiązania krótkoterminowe		5 722 850,02	2 470 304,61
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		2 689,05	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 389,05	0,00
	- do 12 miesięcy		1 389,05	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		1 300,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		5 720 160,97	2 470 304,61
a	kredyty i pożyczki		1 374 804,35	175 771,37
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		238 397,07	245 825,17
c	inne zobowiązania finansowe		184 604,18	162 154,66
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		608 654,14	590 506,89
	- do 12 miesięcy		608 654,14	590 506,89
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		764 876,91	852 287,95
h	z tytułu wynagrodzeń		239 995,52	201 033,37
i	inne		2 308 828,80	242 725,20
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		12 960 811,66	9 889 976,55
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	12 960 811,66	9 889 976,55
	- długoterminowe		10 085 311,97	7 575 921,55
	- krótkoterminowe		2 875 499,69	2 314 055,00
	PASYWA RAZEM		27 568 139,82	22 533 342,92

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

29.05.2024 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

29.05.2024 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

29.05.2024 Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk

Skonsolidowany rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	6 666 705,93	9 634 948,11
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 811 783,60	9 232 439,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(145 077,67)	402 508,59
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		9 589 111,45	10 553 236,85
I	Amortyzacja		1 304 449,87	1 256 812,89
II	Zużycie materiałów i energii		1 005 644,92	2 285 610,26
III	Usługi obce		2 438 178,01	2 629 221,86
IV	Podatki i opłaty, w tym:		103 391,91	97 348,41
-	<i>- podatek akcyzowy</i>		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		3 942 413,79	3 624 592,49
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		640 837,73	542 676,26
-	<i>- emerytalne</i>		296 834,41	254 363,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		154 195,22	116 974,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(2 922 405,52)	(918 288,74)
D	Pozostałe przychody operacyjne		2 894 249,65	1 869 556,31
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		29 829,36	2 591,73
II	Dotacje		2 772 360,12	1 778 784,77
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		9 191,41	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		82 868,76	88 179,81
E	Pozostałe koszty operacyjne		133 528,67	195 545,15
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	9 191,41
III	Inne koszty operacyjne		133 528,67	186 353,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(161 684,54)	755 722,42
G	Przychody finansowe		147 264,02	83 220,99
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	22	105 423,06	71 828,20
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V	Inne		41 840,96	11 392,79
H	Koszty finansowe		416 222,56	608 908,23
I	Odsetki, w tym:	23	383 420,25	356 741,30
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		10 904,77	232 826,66
IV	Inne		21 897,54	19 340,27
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej		(430 643,08)	230 035,18
K	Odpis wartości firmy		19 169,04	28 753,32
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		19 169,04	28 753,32
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy		6 841,65	3 501,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		6 841,65	3 501,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M	Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto		(442 970,47)	204 782,86
O	Podatek dochodowy	25	(6 104,00)	78 146,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości		(64 361,92)	84 094,02
S	Zysk (strata) netto		(372 504,55)	42 542,84

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

29.05.2024 Arkadiusz Primus - Prezes Zarządu

29.05.2024 Katarzyna Janik - Wiceprezes Zarządu

29.05.2024 Justyna Gocyla - Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 477 962,83	8 382 581,37
-	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	8 477 962,83	8 382 581,37
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	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	549 920,00	549 920,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 786 712,03	5 709 880,97
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	129 918,45	1 076 831,06
a	zwiększenie	129 918,45	1 076 831,06
-	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	- podział wyniku	129 918,45	1 076 831,06
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	- wypłata dywidendy z IES	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 916 630,48	6 786 712,03
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 502 238,62	1 449 400,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(902 238,62)	52 838,62
a	zwiększenie	0,00	52 838,62
-	wpłaty na poczet akcji	0,00	52 838,62
b	zmniejszenie	902 238,62	0,00
-	zwrot wpłat na objęcie akcji	902 238,62	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	600 000,00	1 502 238,62
5	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(360 907,82)	673 380,40
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	42 542,84	1 132 086,79
-	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	42 542,84	1 132 086,79
a	zwiększenie	87 375,61	0,00
-	przesunięcie do pozycji straty z lat ubiegłych	87 375,61	0,00
b	zmniejszenie	129 918,45	1 132 086,79
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	55 255,73
-	podziału zysku - na kapitał zapasowy	129 918,45	1 076 831,06
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(403 450,66)	(458 706,39)
-	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	(403 450,66)	(458 706,39)
a	zwiększenie	87 375,61	0,00
-	przesunięcie z pozycji zysk z lat ubiegłych	87 375,61	0,00
b	zmniejszenie	0,00	55 255,73
-	- pokrycie straty	0,00	55 255,73
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(490 826,27)	(403 450,66)
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(490 826,27)	(403 450,66)
7	Wynik netto	(372 504,55)	42 542,84
a	zysk netto	0,00	42 542,84
b	strata netto	(372 504,55)	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 203 219,66	8 477 962,83
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 203 219,66	x

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

29.05.2024 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

29.05.2024 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

29.05.2024 Justyna Gocyla – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych*metoda pośrednia*

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
A	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(372 504,55)	42 542,84
II	Korekty razem	(2 375 654,15)	(1 629 005,83)
1	Zyski (straty) mniejszości	(64 361,92)	84 094,02
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw	0,00	0,00
3	Amortyzacja	1 304 449,87	1 256 812,89
4	Odpisy wartości firmy	19 169,04	28 753,32
5	Odpisy ujemnej wartości firmy	(6 841,65)	(3 501,00)
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(4 980,66)	4 980,66
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	235 505,03	191 350,93
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(18 924,59)	251 826,66
5	Zmiana stanu rezerw	60 988,00	223 503,00
6	Zmiana stanu zapasów	56 168,67	(127 512,70)
7	Zmiana stanu należności	(557 709,94)	1 125 410,03
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	109 096,42	(953 954,53)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 508 212,42)	(3 710 769,11)
10	- wypłata dywidendy z IES	0,00	0,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(2 748 158,70)	(1 586 462,99)
B	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	577 595,24	1 624 126,56
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255 595,24	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	30 165,55
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	30 165,55
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	30 165,55
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	322 000,00	1 593 961,01
II	Wydatki	4 664 278,13	1 992 309,83
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 002 951,74	852 466,77
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	65 538,33
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	45 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	20 538,33
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	20 538,33
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	29 870,12	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	631 456,27	1 074 304,73
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 086 682,89)	(368 183,27)
C	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	6 528 317,98	3 969 821,05
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	52 838,62
2	Kredyty i pożyczki	1 526 811,52	93 585,36
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Inne wpływy finansowe	5 001 506,46	3 823 397,07
II	Wydatki	698 849,13	1 312 792,03
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	217 428,78	414 174,05
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	454 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	198 967,06	217 077,99
8	Odsetki	265 920,29	219 034,99
9	Inne wydatki finansowe	16 533,00	8 505,00
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 829 468,85	2 657 029,02
D	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 005 372,74)	702 382,76
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 000 392,09)	697 402,10
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 980,65	(4 980,66)
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 023 856,79	321 474,03
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	18 484,05	1 023 856,79
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	6 837,92	8 169,62

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

29.05.2024 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

29.05.2024 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

29.05.2024 Justyna Pogan – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.**

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	12 694 232,49	0,00	47 198,20	141 930,00	12 883 360,69
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	96 692,00	0,00	0,00	0,00	96 692,00
a	sprzedaż	96 692,00	0,00	0,00	0,00	96 692,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	12 597 540,49	0,00	47 198,20	141 930,00	12 786 668,69

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	3 575 222,40	0,00	42 368,28	0,00	3 617 590,68
2	Zwiększenia	856 389,00	0,00	3 826,96	0,00	860 215,96
a	amortyzacja za okres	856 389,00	0,00	3 826,96	0,00	860 215,96
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	4 431 611,40	0,00	46 195,24	0,00	4 477 806,64
	Odpisy aktualizujące					
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	9 119 010,09	0,00	4 829,92	141 930,00	9 265 770,01
6	Wartość netto na koniec okresu	8 165 929,09	0,00	1 002,96	141 930,00	8 308 862,05

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

Wyjaśnienie okresu amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych obejmują również nakłady na rozwój technologii wydruku 3D. Zarząd prognozuje, iż korzyści wynikające z wytworzenia tej technologii będą wpływać do spółki w okresie co najmniej 5 lat od dnia przyjęcia jej do użytkowania. W rezultacie Spółka przyjęła 5 letni okres amortyzacji kosztów prac rozwojowych.

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 156 082,76	5 491 582,50	934 586,99	1 473 579,73	63 839,99	9 119 671,97
2	Zwiększenia	0,00	0,00	736 945,34	78 956,50	0,00	815 901,84
a	nabycia	0,00	0,00	736 945,34	78 956,50	0,00	815 901,84
c	nabycia - leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	184 663,55	404 267,73	0,00	588 931,28
a	sprzedaż	0,00	0,00	184 663,55	404 267,73	0,00	588 931,28
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	korekta wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 156 082,76	5 491 582,50	1 486 868,78	1 148 268,50	63 839,99	9 346 642,53

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	836 178,53	438 960,30	727 973,33	51 972,25	2 055 084,41
2	Zwiększenia	0,00	137 289,60	117 904,97	180 620,13	8 419,21	444 233,91
a	amortyzacja za okres	0,00	137 289,60	117 904,97	180 620,13	8 419,21	444 233,91
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	55 589,45	404 267,95	0,00	459 857,40
a	sprzedaż	0,00	0,00	55 589,45	404 267,95	0,00	459 857,40
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	973 468,13	501 275,82	504 325,51	60 391,46	2 039 460,92
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	1 156 082,76	4 655 403,97	495 626,69	745 606,40	11 867,74	7 064 587,56
6	Wartość netto na koniec okresu	1 156 082,76	4 518 114,37	985 592,96	643 942,99	3 448,53	7 307 181,61

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	233 904,18	260 864,68
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	233 904,18	260 864,68

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

Lp.	Jednostka	Wartość firmy na dzień nabycia kontroli	Dotychczasowe odpisy amortyzacyjne	Odpisy amortyzacyjne za 2023 rok	Utrata/częściowa utrata kontroli	Wartość firmy na 31.12.2023
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	584 931,74	584 931,74	0,00	0,00	0,00
2	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	143 766,77	124 597,73	19 169,04	0,00	0,00
3						0,00
		728 698,51	709 529,47	19 169,04	0,00	0,00

Nota Nr 2b**Ujemna wartość firmy**

Lp.	Jednostka	Ujemna wartość firmy na dzień nabycia kontroli	Dotychczasowe odpisy	Odpisy amortyzacyjne za 2023 rok	Utrata/częściowa utrata kontroli	Ujemna wartość firmy na 31.12.2023
1	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	56 019,83	3 501,00	6 841,65	0,00	45 677,18
2						
3						
		56 019,83	3 501,00	6 841,65	0,00	45 677,18

Nota Nr 3**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023**

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

Nota Nr 4**Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych i z zaangażowaniem kapitałowym	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	91 316,43	0,00	91 316,43	0,00	91 316,43
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00
a	nabycie	0,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00	0,00	1 300,00
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	92 616,43	0,00	92 616,43	0,00	92 616,43
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	88 916,43
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00	0,00	2 400,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	3 700,00	0,00	3 700,00	0,00	3 700,00

Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem długoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	91 316,43	0,00	0,00	0,00	91 316,43
2	Zwiększenia	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
a	nabycie	1 300,00	0,00	0,00	0,00	1 300,00
b	reklasyfikacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	92 616,43	0,00	0,00	0,00	92 616,43
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	88 916,43	0,00	0,00	0,00	88 916,43
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	88 916,43	0,00	0,00	0,00	88 916,43
9	Bilans otwarcia wartość netto	2 400,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	3 700,00	0,00	0,00	0,00	3 700,00

Nota Nr 5**Zmiany w stanie krótkoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem krótkoterminowe aktywa finansowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	870 672,65	0,00	870 672,65
2	Zwiększenia	0,00	0,00	713 657,32	0,00	713 657,32
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	82 201,05	0,00	82 201,05
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	631 456,27	0,00	631 456,27
d	wycena walutowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	322 000,00	0,00	322 000,00
a	umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata	0,00	0,00	322 000,00	0,00	322 000,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	1 262 329,97	0,00	1 262 329,97
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	402 888,15	0,00	402 888,15
6	Zwiększenia	0,00	0,00	10 904,77	0,00	10 904,77
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	413 792,92	0,00	413 792,92
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	467 784,50	0,00	467 784,50
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	848 537,05	0,00	848 537,05

Nota Nr 6**Wykaz spółek, w których Grupa Kapitałowa posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Lp.	Nazwa i siedziba Jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% udziału w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym Spółki	Zysk/strata netto Spółki za ostatni rok obrotowy	Wartość kapitału własnego
1	FriendlyKnife Sp. z o.o.	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00	24,00%	24,00%	(2 012,48)	21 853,21
2	Lifetec Energy Inc.	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	35,00%	35,00%	brak danych	brak danych
3	IVE LABS Sp. z o.o.	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	26,00%	26,00%	812,36	5 812,36

Informacje o jednostkach, w których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Lp.	Nazwa	Forma prawna	Siedziba
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
3		0,00	0,00

Nota Nr 7

Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość pozostałych aktywów finansowych (z wyłączeniem udziałów i akcji o których mowa w notcie nr 6 oraz należności własnych)

Lp.	Rodzaj aktywów finansowych	Podmiot	Kwota umowna	Wartość należności brutto na dzień 31.12.2023 roku	Część krótkoterminowa brutto	Część długoterminowa brutto	Wartość należności netto na dzień 31.12.2023 roku	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	166 758,00	166 758,00	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	87 609,66	87 609,66	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
3	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	50 000,00	56 591,77	56 591,77	0,00	56 591,77	12,00%	-
4	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	100 000,00	65 794,40	65 794,40	0,00	65 794,40	21,00%	-
5	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	50 000,00	59 349,31	59 349,31	0,00	59 349,31	21,00%	-
6	pożyczka obrotowa	PPM sp. z o.o.	120 000,00	38 631,95	38 631,95	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
7	pożyczka	Lifetec Energy Inc.	7 685,06	7 685,06	7 685,06	0,00	0,00	10,00%	-
8	pożyczka	AK CONSULTING ALEKSANDER KARKOS	119 500,00	108 342,46	108 342,46	0,00	108 342,46	10,00%	-
9	pożyczka	osoba fizyczna	500 000,00	547 459,11	547 459,11	0,00	547 459,11	9,50%	poręczenie wekslowe
10	pożyczka	CLOUD SP. Z O.O.	10 000,00	11 635,59	11 635,59	0,00	0,00	10,00%	-
11	pożyczka obrotowa	Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej	200 000,00	97 931,13	97 931,13	0,00	0,00	6,50%	-
12	pożyczka	Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	6,50%	-
13	pożyczka	DOBROWOLSKI KRZYSZTOF F.H.U KRINSTAL II	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10,00%	-
14	pożyczka obrotowa	Invest-eko sp. z o.o.	24 000,00	3 541,53	3 541,53	0,00	0,00	6,00%	-
RAZEM			1 692 185,06	1 262 329,97	1 262 329,97	0,00	848 537,05	X	X

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

Lp.	Rodzaj	Ilość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2023	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2022	Wartość na 31.12.2022	Przyznane prawa
1			0,00			0,00	
RAZEM			0,00	0,00		0,00	0,00

Nota Nr 8

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2022r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	2 536 014,04	1 845 318,11
a	kaucje	25 103,10	27 440,10
b	udzielone pożyczki	848 537,05	467 784,50
c	należności z tytułu dostaw i usług	1 662 373,89	1 350 093,51
d	inne należności	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
a	lokaty terminowe	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
a	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
5	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
RAZEM		2 536 014,04	1 845 318,11

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2022r.	zmiana wyceny w trakcie 2023 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2023r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		2 536 014,04	1 845 318,11	83 860,29	0,00	2 536 014,04
a	kaucje		25 103,10	27 440,10	0,00	0,00	25 103,10
b	udzielone pożyczki	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	848 537,05	467 784,50	71 296,28	0,00	848 537,05
c	należności z tytułu dostaw i usług		1 662 373,89	1 350 093,51	12 564,01	0,00	1 662 373,89
d	inne należności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	inne długoterminowe aktywa finansowe	w historycznej cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			2 536 014,04	1 845 318,11	83 860,29	0,00	2 536 014,04

Stan na 31.12.2023r.

Lp.	Kategoria składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki przeszacowania odniesione do	
		Wartość godziwa wykazana w bilansie	Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku?	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku)	Przychody (+) / Koszty (-)	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-)
1	Inwestycje w nieruchomości	0,00			0,00	0,00
2	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Stan na 31.12.2022r.

Lp.	Kategoria składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki przeszacowania odniesione do	
		Wartość godziwa wykazana w bilansie	Czy dane przyjęte do ustalenia wartości godziwej pochodzą z aktywnego rynku?	Istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (jeżeli dane nie pochodzą z aktywnego rynku)	Przychody (+) / Koszty (-)	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zwiększenie (+) / zmniejszenie (-)
1	Inwestycje w nieruchomości	0,00			0,00	0,00
2	Inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
4	...	0,00			0,00	0,00
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Nota Nr 9**Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 900,00	0,00
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	225 900,00	0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 464 969,11	1 663 032,74
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	1 364 300,00	1 407 716,30
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	77 555,99	221 291,42
-	Koszty ubezpieczeń	18 769,19	31 270,93
-	Licencje	4 343,93	2 754,09
	RAZEM	1 690 869,11	1 663 032,74

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

Lp.	Tytuł	Materiały	Wyroby gotowe	Półprodukty i produkcja w toku	Towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	0,00	9 191,41	0,00	0,00	9 191,41
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	9 191,41	0,00	0,00	9 191,41
a	rozwiązanie odpisów	0,00	9 191,41	0,00	0,00	9 191,41
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł kosztów	Towary		Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku	
		Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2022r.	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2022r.
1	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota Nr 11

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.			Stan na 31.12.2022r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	687 520,80	0,00	687 520,80	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	687 520,80	0,00	687 520,80	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	687 520,80	0,00	687 520,80	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, w tym:	2 967 300,45	86 215,00	2 881 085,45	1 634 995,92	111 984,41	1 523 011,51
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 035 663,58	60 810,49	974 853,09	1 436 673,41	86 579,90	1 350 093,51
	-do 12 miesięcy	1 035 663,58	60 810,49	974 853,09	1 436 673,41	86 579,90	1 350 093,51
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	265 900,59	0,00	265 900,59	48 985,57	0,00	48 985,57
c	inne	1 665 736,28	25 404,51	1 640 331,77	149 336,94	25 404,51	123 932,43
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		3 654 821,25	86 215,00	3 568 606,25	1 634 995,92	111 984,41	1 523 011,51

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	86 579,90	0,00	25 404,51	0,00	111 984,41
2	Zwiększenia	60 810,49	0,00	0,00	0,00	60 810,49
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	60 810,49	0,00	0,00	0,00	60 810,49
3	Zmniejszenia	86 579,90	0,00	0,00	0,00	86 579,90
a	rozwiązanie odpisów	73 374,50	0,00	0,00	0,00	73 374,50
b	wykorzystanie odpisów	13 205,40	0,00	0,00	0,00	13 205,40
4	Bilans zamknięcia	60 810,49	0,00	25 404,51	0,00	86 215,00

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

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

Wartość nominalna akcji 0,10 zł

Nota Nr 13**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok	-372 504,55
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	-490 826,27
podział:	
pokrycie z przyszłych zysków	-863 330,82
wypłata dywidendy	0,00
wynik nie podzielony	-863 330,82

Nota Nr 14

Rezerwy na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.		Stan na 31.12.2022r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	34 365,00	157 910,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	34 365,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	157 910,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	26 378,00	21 316,00	34 365,00	157 910,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	26 378,00	0,00	34 365,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	21 316,00	0,00	157 910,00
3	Zmniejszenia	0,00	13 186,00	0,00	0,00
a)	wykorzystanie	0,00	13 186,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	13 186,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	60 743,00	166 040,00	34 365,00	157 910,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	60 743,00	0,00	34 365,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	166 040,00	0,00	157 910,00

Nota Nr 15

Pozostałe rezerwy

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.		Stan na 31.12.2022r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	5 000,00	0,00	32 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	5 000,00	0,00	32 000,00
2	Zwiększenia	0,00	11 000,00	0,00	0,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	11 000,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	27 000,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	27 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	0,00	0,00	27 000,00
b)	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	16 000,00	0,00	5 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	16 000,00	0,00	5 000,00

Nota Nr 16

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie

Lp.	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2023 r.					
1	Do roku	613 363,35	238 397,07	184 604,18	0,00
2	1 rok -3 lata	754 417,85	0,00	396 613,05	0,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	14 880,78	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		1 367 781,20	238 397,07	596 098,01	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2022r.					
1	Do roku	63 629,06	245 825,17	162 154,66	0,00
2	1 rok -3 lata		0,00	355 036,13	0,00
3	3 - 5 lat	615 582,65	0,00	198 917,78	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		679 211,71	245 825,17	716 108,57	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Grupę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Nota Nr 17**Zobowiązania finansowe według tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2023r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2022r.	zmiana wyceny w trakcie 2023 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2023r.
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe zobowiązania finansowe	4 854 843,15	2 343 794,65	0,00	0,00	4 854 843,15
-	- kredyty i pożyczki	2 129 222,20	791 354,02	0,00	0,00	2 129 222,20
-	- dłużne papiery wartościowe	238 397,07	245 825,17	0,00	0,00	238 397,07
-	- zobowiązania z tyt. leasingu	596 098,01	716 108,57	0,00	0,00	596 098,01
-	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	610 043,19	590 506,89	0,00	0,00	610 043,19
-	- zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	1 281 082,68	0,00	0,00	0,00	1 281 082,68
RAZEM		4 854 843,15	2 343 794,65	0,00	0,00	4 854 843,15

Nota Nr 17a**Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość zobowiązań finansowych (z wyłączeniem zobowiązań handlowych)**

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku / pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2023 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
1	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	400 000,00	244 305,37	11 982,74	232 322,63	10%
2	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	377 000,00	395 767,20	16 583,93	379 183,27	10%
3	pożyczka	WTA-PROJEKT Tomasz Wolny	21 000,00	347,13	347,13	0,00	5,0%
4	pożyczka	osoba fizyczna	30 000,00	32 465,74	32 465,74	0,00	15,0%
5	kredyt w rachunku bieżącym	INB Bank Śląski S.A.	300 000,00	278 548,14	278 548,14	0,00	WIBOR 1M + marża banku
6	pożyczka	osoba fizyczna	25 000,00	244,38	244,38	0,00	10%
7	kredyt w rachunku bieżącym	Santander Bank Polska S.A.	300 000,00	290 365,93	290 365,93	0,00	WIBOR 1M + marża banku
8	kredyt w rachunku kredytowym	Santander Bank Polska S.A.	150 000,00	116 720,00	49 920,00	66 800,00	WIBOR 1M + marża banku
9	pożyczka leasingowa	SANTANDER Leasing SPÓŁKA AKCYJNA	615 615,00	610 988,63	534 876,68	76 111,95	8.036%
10	kredyt w rachunku bieżącym	Santander Bank Polska S.A.	170 000,00	159 469,68	159 469,68	0,00	WIBOR 1M + marża banku
11	obligacje seria A1	osoby fizyczne	960 000,00	148 109,07	148 109,07	0,00	8%
12	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	90 000,00	9 648,37	9 648,37	0,00	8%
13	obligacje seria B1	osoby fizyczne	340 000,00	22 876,02	22 876,02	0,00	10,25%
14	obligacje seria B2	osoby fizyczne	280 000,00	25 612,65	25 612,65	0,00	10,25%
15	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	150 000,00	32 150,96	32 150,96	0,00	9%
16	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	90 235,77	68 072,17	17 037,72	51 034,45	WIBOR 1M + marża

17	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	95 451,22	71 988,75	18 026,74	53 962,01	WIBOR 1M + marża
18	leasing	VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES POLSKA SP. Z O.O.	397 967,48	297 393,76	92 825,72	204 568,04	WIBOR 1M + marża
19	leasing	Millennium Leasing sp. z o.o.	112 200,00	43 114,32	22 579,20	20 535,12	WIBOR 1M + marża
20	leasing	Santander Consumer Multirent Sp. z o.o.	102 462,60	72 151,89	16 103,72	56 048,17	WIBOR 1M + marża
21	leasing	Carefleet	39 160,97	21 425,59	8 564,54	12 861,05	WIBOR 1M + marża
22	leasing	Carefleet	39 795,53	21 951,53	9 466,54	12 484,99	WIBOR 1M + marża
RAZEM			5 085 888,58	2 963 717,28	1 797 805,60	1 165 911,68	

Nota Nr 17 b

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	1 367 781,20	754 417,85	613 363,35
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	596 098,01	411 493,83	184 604,18
3	Należności z tytułu kaucji	25 103,10	0,00	25 103,10
4	Otrzymane dotacje -RMP	12 960 811,66	10 085 311,97	2 875 499,69
5	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi) - RMC	1 590 200,00	225 900,00	1 364 300,00
RAZEM		16 539 993,97	11 477 123,65	5 062 870,32

Stan na 31.12.2022r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	69 148,78	0,00	69 148,78
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	716 108,57	553 953,91	162 154,66
3	Należności z tytułu kaucji	27 440,10	22 103,10	3 000,00
4	Otrzymane dotacje -RMP	9 770 880,86	7 575 921,55	2 194 959,31
RAZEM		10 583 578,31	8 151 978,56	2 429 262,75

Nota Nr 18**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Długoterminowe	10 085 311,97	7 575 921,55
-	Otrzymane dotacje	10 085 311,97	7 575 921,55
2	Krótkoterminowe	2 875 499,69	2 314 055,00
-	RMB z tytułu wyceny umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	37 055,29	119 095,69
-	Otrzymane dotacje	2 838 444,40	2 194 959,31
RAZEM		12 960 811,66	9 889 976,55

Nota Nr 19**Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2022r.	Zabezpieczenie na majątku spółki
1	Poręczenia	0,00		0,00	
2	Gwarancje	0,00		0,00	
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych		0,00		0,00	
1	Poręczenie*	1 100 000,00	Hipoteka	1 300 000,00	Hipoteka
2	Gwarancje	154 285,91	Hipoteka, cesja wierzycelności	154 285,91	Hipoteka, cesja wierzycelności
3	Weksle	0,00		0,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek pozostałych		1 254 285,91		1 454 285,91	
RAZEM		1 254 285,91		1 454 285,91	

* Poręczenie opisano w Nocie nr 33

	Rodzaj zabezpieczenia ze wskazaniem majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia	Stan na 31.12.2023r.		Stan na 31.12.2022r.	
		Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego	Wartość zabezpieczenia	Wartość zabezpieczanego zobowiązania bilansowego
1	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 na rzecz ING	0,00	0,00	729 000,00	
2	Cesja wierzycelności z umów pożyczek udzielonych ZEE, Invest-Eko Sp z o.o., PPM Sp. z o.o.- na rzecz ING	0,00	0,00	0,00	28 394,27
3	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KW KA1C/00046675/0 z tytułu gwarancji dla Gminy Miasta Jaworzno na rzecz ING Bnak Śląski S.A.	232 000,00	0,00	232 000,00	0,00
4	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7 i KA1C/00049817/9 na rzecz J.T.C SA, stanowiąca zabezpieczenie poręczenia udzielonego Prezesowi Zarządu przez Spółkę	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00	0,00
5	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00046676/7, KW KA1C/00046675/0 i KA1C/00049817/9 z tytułu zabezpieczenia zaobowiązania na rzecz ZUS	389 138,91	361 670,55	0,00	0,00
6	Zastaw rejestrowy na środkach trwałych - linia do granulacji Ekstrude na zabezpieczenie pożyczki od Santander Leasing	788 500,00	610 988,63	0,00	0,00
7	Należność kaucyjna na zabezpieczenie kredytu Santander	30 000,00	116 720,00	0,00	0,00
		2 539 638,91	1 089 379,18	2 061 000,00	28 394,27

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	6 811 783,60	9 232 439,52
-	usługi	5 034 263,78	5 880 898,47
-	wyroby gotowe	1 777 519,82	3 351 541,05
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
RAZEM		6 811 783,60	9 232 439,52

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 811 783,60	9 232 439,52
-	kraj	6 811 783,60	9 232 439,52
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
RAZEM		6 811 783,60	9 232 439,52

Nota Nr 22**Przychody finansowe - odsetki**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	Pożyczki udzielone i należności własne	23 222,01	0,00	82 201,05	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 363,24</i>	<i>0,00</i>
3	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5	Środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		23 222,01	0,00	82 201,05	0,00

Nota Nr 23**Koszty finansowe - odsetki**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania	197 440,11	32 550,69	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>99 129,80</i>	<i>21 381,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	<i>91 087,93</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>7 222,38</i>	<i>11 168,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Inne pasywa	117 206,92	36 222,53	0,00	0,00
RAZEM		314 647,03	68 773,22	0,00	0,00

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

Nie wystąpiły

Nota Nr 25
Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(442 970,47)
2	Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 631 162,32
a	Amortyzacja	185 949,77
b	Odpisy aktualizujące inwestycje	10 904,77
c	Odpisy aktualizujące należności	56 344,19
d	Ulga za złe dłużni	34 821,06
e	Koszty operacyjne nkp	51 532,69
f	Koszty objęte dotacją	2 772 360,12
g	Niewypłacone wynagrodzenia	73 542,44
h	Niezapłacony ZUS	160 634,20
i	Różnice kursowe	122,08
j	Odsetki niezapłacone	45 425,96
k	Odsetki budżetowe	83 412,32
l	Utworzone rezerwy	63 906,00
m	Leasing operacyjny powyżej limitu	11 981,25
n	Darowizny	28 562,40
o	Odpis wartości firmy	19 169,04
p	Pozostałe koszty operacyjne	32 494,03
3	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	586 767,05
a	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	124 652,09
b	Wypłacone wynagrodzenia z lat ubiegłych	26 062,86
c	Wykorzystanie rezerwy	29 398,00
d	Zapłacone raty leasingowe	157 549,33
e	Zapłacony ZUS	234 674,70
f	Odrócenie ulgi na złe dłużni	488,85
g	Inne	13 941,22
4	Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	3 069 860,13
a	Zmiana stanu produktów	(61 695,03)
b	Dotacje	2 772 360,12
c	Niezapłacone odsetki	82 201,05
d	Dywidendy	0,00
e	Wycena kontaktów długoterminowych	182 483,70
f	Rozwiązanie odpisu aktualizującego	73 374,50
g	Rozwiązanie odpisu aktualizującego - zapasy	9 191,41
h	Odpis ujemnej wartości firmy	6 841,65
i	Różnice kursowe	5 102,73
5	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	65 000,00
a	Odwrócenie ulgi na złe dłużni	65 000,00
6	Podstawa opodatkowania	(403 435,32)
7	Dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym	359 317,87
8	Strata podatkowa	(762 753,19)
9	Odliczenia od dochodu/darowizny	0,00
10	Podatek dochodowy	32 339,00
10	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	53 923,00
11	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	15 480,00
12	Podatek odroczonego	(38 443,00)
13	Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	(6 104,00)

Nota Nr 26

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Stan na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Stan na 31.12.2022r.	Zmiana stanu
		Stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 146 827,74		193 215,00	1 547 673,46		139 292,00	53 923,00
a	Niewypłacone wynagrodzenia	60 233,07	9%	5 421,00	19 376,04	9%	1 744,00	3 677,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	110 009,72	9%	9 901,00	183 230,00	9%	16 491,00	-6 590,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	396 062,68	9%	35 646,00	433 572,72	9%	39 022,00	-3 376,00
d	Koszty usług obce	20 600,00	9%	1 854,00	20 600,00	9%	1 854,00	0,00
e	Strata podatkowa	1 404 053,00	9%	126 365,00	795 907,00	9%	71 632,00	54 733,00
f	Rezerwy na świadczenia pracownicze	107 593,00	9%	9 683,00	76 063,00	9%	6 846,00	2 837,00
g	Ulga na zle długi	48 276,27	9%	4 345,00	13 944,05	9%	1 255,00	3 090,00
h	Różnice kursowe	0,00	9%	0,00	4 980,66	9%	448,00	-448,00
i	Pozostałe	0,00	9%	0,00	0,00	9%	0,00	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
RAZEM		2 146 827,74	X	193 215,00	1 547 673,46	X	139 292,00	53 923,00
odpis aktualizujący wartość aktywów netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				0,00			0,00	0,00
				193 215,00			139 292,00	53 923,00

Uzasadnienie przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego oraz jego wysokości

Nie dotyczy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Stan na 31.12.2023r.	Kwota różnicy przejściowej		Stan na 31.12.2022r.	Zmiana stanu
		Stan na 31.12.2023r.	stawka podatku		stan na 31.12.2022r.	stawka podatku		
1	Odniesionych na wynik finansowy	1 780 351,46		160 232,00	1 608 347,51		144 752,00	15 480,00
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	137 178,41	9%	12 346,00	62 340,60	9%	5 611,00	6 735,00
b	Wycena umów długoterminowych	1 630 700,70	9%	146 763,00	1 509 912,03	9%	135 892,00	10 871,00
c	Różnice kursowe dodatnie	0,00	9%	0,00	0,00	9%	0,00	0,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	12 472,35	9%	1 123,00	36 094,88	9%	3 249,00	-2 126,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
RAZEM		1 780 351,46	X	160 232,00	1 608 347,51	X	144 752,00	15 480,00

Nota Nr 27**Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie dotyczy

Nota Nr 28**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	4 307 537,04
- odsetki	0,00
- skapitalizowane inne koszty finansowe (prowizje)	0,00

Nota Nr 29**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	4 201 918,80	3 000 000,00
-	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

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

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	EUR/PLN	4,3480	4,6899
2	USD/PLN	3,9350	4,4018

Nota Nr 31**Informacje o przeciętnym zatrudnieniu (z podziałem na grupy zawodowe)**

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	Pracownicy umysłowi	40,03	39,5
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
	RAZEM	40,03	39,50

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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	Zarząd	981 693,16	805 090,71
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
	RAZEM	981 693,16	805 090,71

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

W 2021 roku Podmiot Dominujący udzielił Prezesowi Zarządu pożyczkę, saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2023 wynosi 547,459,11 zł.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie INVESTEKO S.A. dnia 23.03.2018 roku podjęło uchwałę nr 2 dotyczącą wyrażenia zgody na udzielenie przez Spółkę poręczenia w wysokości 1,3 mln zł oraz ustanowienie hipoteki na nieruchomościach Spółki w wysokości 1,1 mln zł, celem zabezpieczenia zaciągniętej przez Prezesa Zarządu Pana Arkadiusza Primus, pożyczki w kwocie 950.000,00 zł (dziewięćset pięćdziesiątych tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Dnia 22.11.2023 roku zawarto porozumienie dot. zmiany harmonogramu spłaty zobowiązania oraz wysokości poręczenia do kwoty 1,1 mln zł. Wysokość pożyczki pozostała do spłaty wraz z odsetkami na dzień 31.12.2023 roku to 802.036,32 zł.

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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	Środki pieniężne w banku	987,24	983 786,65
2	Środki pieniężne w kasie	10 658,89	26 919,86
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	6 837,92	8 169,62
	RAZEM	18 484,05	1 018 876,13

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2023r.	stan na 31.12.2022r.
1	Zmiana stanu rezerw	60 988,00	223 503,00
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	60 988,00	223 503,00
-			
2	Zmiana stanu zapasów	56 168,67	(127 512,70)
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	56 168,67	(127 512,70)
-			
3	Zmiana stanu należności	(557 709,94)	1 125 410,03
-	bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych	(2 045 594,74)	1 125 410,03
-	zmiana stanu należności z tyt. dotacji	1 495 781,70	
-	bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych	(7 896,90)	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	109 096,42	(953 954,53)
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 038 491,01	(1 177 652,59)
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
-	przesunięcie wpłat na kapitał do zobowiązań	(902 238,62)	0,00
-	korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych - środki trwałe	(1 041 530,64)	260 782,26
-	korekta z tytułu zapłaconych odsetek	7 214,08	0,00
-	korekta z tytułu niezapłaconych odsetek	(21 409,53)	(7 214,08)
-	niezapłacone/zapłacone zobowiązanie z tytułu zaliczki na dywidendę	29 870,12	(29 870,12)
-	korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych - wpłata na	(1 300,00)	0,00
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 508 212,42)	(3 710 769,11)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	(279 823,00)	(49 746,00)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	198 063,63	(468 140,06)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	3 070 835,11	630 514,02
-	otrzymane dotacje	(5 001 506,46)	(3 823 397,07)
-	zmiana stanu należności z tyt. dotacji	(1 495 781,70)	0,00
6	Inne korekty	0,00	0,00
-	umorzenie pożyczki	0,00	0,00
-	otrzymana dotacja	0,00	0,00

Nota Nr 35

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

Nota Nr 36

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

Nota Nr 37

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie dokonywała zamian.

Nota Nr 38

Porównywalność danych finansowych

Nie dotyczy

Nota Nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

Nota Nr 40

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

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

Lp.	Nazwa jednostki	Należności stan na 31.12.2023	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2023	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2023	Udziały stan na 31.12.2023	Zobowiązania stan na 31.12.2023
1	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 695,94
2	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	AP Consulting Arkadiusz Primus	0,00	0,00	0,00	0,00	451,07
4	Europejskie Forum Odpowiedzialności	6 290,99	1 000,00	0,00	0,00	36 105,43
5	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	8 045,86
6	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Arkadiusz Primus	0,00	547 459,11	0,00	0,00	0,00
8	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	640 072,57	0,00	870 809,53
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	AK Consulting Aleksander Karkos	0,00	108 342,46	0,00	0,00	0,00
11	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	FriendlyKnife Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00
13	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	181 735,48	0,00	0,00	0,00
14	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	IVE LABS SP. Z O.O.	687 520,80	0,00	0,00	1 300,00	2 689,05
	RAZEM	693 811,79	838 537,05	640 072,57	3 700,00	926 796,88

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Nakłady inwestycyjne
1	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	300,01	0,00	0,00	3 841,54	0,00
2	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 961,29	0,00	0,00	5 961,29	0,00
3	AP Consulting Arkadiusz Primus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	26 127,53	0,00	0,00	0,00
6	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Arkadiusz Primus	0,00	0,00	35 526,30	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 540,05	0,00
9	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	101,96	0,00	0,00	101,96	0,00
10	AK Consulting Aleksander Karkos	59 639,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	999,98	0,00	0,00	999,98	0,00
12	FriendlyKnife Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	0,00	29 143,70	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	IVE LABS SP. Z O.O.	558 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	618 599,58	0,00	72 033,24	26 127,53	0,00	157 444,82	0,00

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

Nie dotyczy

Nota Nr 41
Informacje o sprawozdaniu skonsolidowanym

Grupa Kapitałowa Investeko S.A. nie wchodzi w skład innej grupy kapitałowej i jej sprawozdanie finansowe nie wchodzi w skład skonsolidowanych sprawozdań wyższego szczebla.

Nota Nr 42
Informacja na temat połączenia spółek

Nie dotyczy

Nota Nr 43
Charakter i cel gospodarczy nieodzwoierczdionych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota Nr 44
Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy oraz autoryzowanego doradcy

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.- 31.12.2023r.	1.01.- 31.12.2022r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Podmiotu Dominującego oraz badania sprawozdań pomiotów zależnych	24 000,00	24 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego	5 000,00	5 000,00
	RAZEM	29 000,00	29 000,00

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.- 31.12.2023r.	1.01.- 31.12.2022r.
1	Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	0,00
2	Prowizja za rozprawadnie emisji akcji	0,00	0,00
3	Pełnienie funkcji autoryzowanego doradcy	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00

Nota Nr 45**Informacje na temat niepewności co do możliwości kontynuowania działalności**

Mając na uwadze ujemny kapitał obrotowy Zarząd Podmiotu Dominującego monitoruje na bieżąco sytuację i podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia ryzyka związanego z niepewnością kontynuacji działalności stosując odpowiednie instrumenty organizacyjne oraz finansowe. Ryzyko to zostało szczegółowo scharakteryzowane w Sprawozdaniu Zarządu o działalności Grupy Kapitałowej pkt. II oraz pkt. V. Odnosząc się do analizowanego, w roku 2023 zgodnie z założeniami kontynuowana była strategia rozwoju i wzmocnienia działalności operacyjnej z wykorzystaniem wypracowanej pozycji rynkowej Podmiotu Dominującego. Zrealizowano założenia inwestycyjne, które pozwolą w najbliższym okresie kontynuować Grupie strategię w zakresie umocnienia i skalowania działalności operacyjnej. Wśród kluczowych działań należy wymienić:

1. Podmiot Dominujący będzie nadal realizował eksperckie usługi konsultingowe w zakresie inżynierii środowiska i gospodarstwa odpadami. Podmiot Dominujący posiada znaczne grono stałych wieloletnich klientów, którzy pozwalają utrzymać dobrą rentowność usług w tym obszarze dzięki wypracowanej dobrej pozycji rynkowej Spółki przez ostatnie 20 lat działalności. Z uwagi na wieloletnie doświadczenie realizowane są coraz częściej przez Podmiot Dominujący prace projektowe przy obsłudze inwestycji proekologicznych. W związku z tym Zarząd Podmiotu Dominującego podjął decyzję w zakresie integracji organizacyjnej działalności eksperckiej środowiskowej oraz usług projektowych dla inwestycji proekologicznych co pozwoli na kompleksową obsługę klientów. Ponadto Podmiot Dominujący dzięki łączeniu działalności badawczo-rozwojowej oraz konsultingowej wypracował przewagi konkurencyjne, które pozwalają na realizowanie niszowych usług środowiskowych z podwyższoną marżą. Podmiot Dominujący ponadto nieprzerwanie realizuje środowiskowe usługi konsultingowe oraz projektowe w zakresie inżynierii środowiska od 24 lat co stanowi silny filar dla bezpieczeństwa kontynuacji działalności operacyjnej.

2. Podmiot Dominujący od 2021 i 2022 prowadzi dwa innowacyjne czteroletnie projekty dofinansowane ze środków Komisji Europejskiej oraz Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w programie LIFE, które mają znaczny potencjał do komercjalizacji i skalowania działalności. Łączna wartość dofinansowania dla Grupy kapitałowej INVESTEKO przekracza 18 mln zł przy poziomie dofinansowania 95%. Stanowią one podstawę dla wprowadzenia przez Podmiot Dominujący nowych konkurencyjnych usług i produktów na rynek i pozwolą w najbliższym czasie na skalowanie przychodów oraz wzrost rentowności z działalności operacyjnej w obszarach obejmujących te projekty.

3. Podmiot Dominujący kontynuuje projekty wdrożeniowe technologii zgazowania LIFETEC dla klientów branżowych. Przychody wynikające z tych usług prezentują wysoką rentowność ze względu na niszowy ich charakter oraz silną pozycję merytoryczną Podmiotu Dominującego w tym segmencie. Ponadto Podmiot Dominujący dzięki wypracowanym kompetencjom w zakresie technologii odzysku energii z odpadów rozpoczęła realizację kontraktu obsługi projektowej budowy spalarni odpadów komunalnych w NEC Nysa. Projekt ten ma charakter długoterminowy co przekłada się na bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej w najbliższym okresie 2 lat. Projekty te ze względu na swój specjalistyczny charakter utrzymują wysoki poziom rentowności.

4. Podmiot Dominujący w 2023 realizował zobowiązania w zakresie obsługi finansowej instrumentów zapewniających podstawową płynność działalności. Spółka na bieżąco obsługuje zobowiązania finansowe wobec instytucji finansowych z tytułu zaciągniętych kredytów i innych instrumentów finansowych, z których korzysta w zakresie wsparcia podstawowej działalności operacyjnej.

5. Podmiot Dominujący działając w grupie spółek zależnych prognozuje dalszy wzrost przychodów i zysków w Spółce zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o. co pozwoli na kontynuację realizacji polityki dywidendowej na rzecz Podmiotu Dominującego oraz wygenerowanie dodatkowych przychodów gotówkowych na rzecz obniżenia zadłużenia w roku 2024.

6. Podmiot Dominujący w 2023 roku dzięki dofinansowanemu projektowi inwestycyjnym zabudował w Centrum Badawczo-Rozwojowym nową instalację recyklingu tworzyw sztucznych o 4-krotnej większej wydajności w stosunku do dotychczasowej wyeksploatowanej instalacji Spółki zależnej Ekopartner Silesia. Pozwoli to na rozwój tego segmentu działalności Grupy oraz generowanie znaczących przychodów i zysków w roku 2024 i latach kolejnych.

7. Zarząd Podmiotu Dominującego uwzględniając czynniki rynkowe, planowane kontrakty stanowiące obecnie przedmiot uzgodnień i negocjacji oraz wdrożenie bardziej zaawansowanej instalacji recyklingu i produkcji regranulatów prognozuje wyższy o 40% łączny przychód w roku 2024 w stosunku do roku 2023 oraz co najmniej 30% wzrost zysku na poziomie EBITDA. Wyniki te pozwolą na dalszy znaczący spadek zadłużenia oraz bardziej dynamiczny rozwój Grupy zgodnie z obraną strategią. W dniu 20 maja 2024 roku Podmiot Dominujący zawarł porozumienie z Green Valley ASI S. A. na mocy którego uzgodniono, że wpłacony przez Green Valley wkład na podwyższony kapitał zakładowy w kwocie 849.400,00 zł, który na dzień 31.12.2023 zaprezentowano w zobowiązaniach krótkoterminowych, zostaje zamieniony na długoterminową pożyczkę udzieloną do dnia 30.09.2026 roku, co ma duży wpływ na poprawę kapitału obrotowego. Planowany jest w bieżącym roku 2024 wzrost kapitału obrotowego do poziomu dodatniego.

8. Grupa będzie kontynuowała założony kierunek rozwoju. Dzięki wypracowanej pozycji rynkowej oraz dobrej koniunkturze branży ochrony środowiska i gospodarki odpadami nadal utrzymuje obraną strategię rozwoju gwarantującą wzrost przychodów i rentowności na działalności operacyjnej.

9. Zarząd Podmiotu Dominującego uwzględniając powyższe oraz dzięki konsekwentnej realizacji polityki Grupy Kapitałowej prognozuje w 2024 korzystny wynik finansowy oraz bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej.

Nota Nr 46***Inne istotne informacje, wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki***

1. Wojna na Ukrainie nie miała bezpośredniego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wyniki finansowe Grupy kapitałowej. Natomiast wzrost stóp procentowych przełożył się na wzrost kosztów finansowania zewnętrznego.

2. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Podmiotu Dominującego w dniu 28 września 2021 r. doceniając znaczenie motywacyjne możliwości nabycia akcji Podmiotu Dominującego przez członków organów, kadry zarządzające, kluczowych pracowników i współpracowników Spółki oraz spółek zależnych Spółki podjęło uchwałę nr 19 w sprawie zgody na przyjęcie Programu Opcji Menadżerskich (zwanego dalej Programem). Zarząd Podmiotu Dominującego w 2024 roku podjął decyzje o odstąpieniu od realizacji programu menadżerskiego. Podmiot Dominujący zprezentował zobowiązanie z tytułu zwrotu środków pieniężnych za objęte warranty w pozostałych zobowiązaniach krótkoterminowych w kwocie 52.838,62 zł. Głównym powodem takiej decyzji są wydłużające się procedury administracyjne i wymogi GPW w kwestii możliwości upublicznienia dotychczas wyemitowanych i zarejestrowanych akcji, co sprawia że wyemitowanie i upublicznienie nowych akcji (pracowniczych/menadżerskich) w najbliższym roku lub nawet dwóch byłoby mało prawdopodobne. Ponadto niekorzystna sytuacja na rynku Newconnect, niska płynność akacji oraz niska ich obecna wycena, nie wygenerowałyby w najbliższym czasie możliwości skorzystania z tego programu. Postanowiono zatem odstąpić od programu i zastąpić go rozliczeniem (nagrodami), które przy obecnej wycenie akcji są zdecydowanie korzystniejsze dla wszystkich uczestniczących w programie.

3. W związku z niezrealizowaniem postanowień umowy o objęciu akcji przez Green Valley ASI S.A. na dzień 31.12.2023 wpłacony wkład na poczet objęcia akcji Podmiotu Dominującego został zaprezentowany jako pozostałe zobowiązanie krótkoterminowe, nie jak dotychczas na kapitale rezerwowym. W dniu 20 maja 2024 roku Podmiot Dominujący zawarł Porozumienie z Green Valley ASI S. A. na mocy którego uzgodniono, że w związku z nie dojściem do skutku emisji akcji serii I, wpłacony przez Green Valley wkład na podwyższony kapitał zakładowy w kwocie 849.400,00 zł z dniem 20 maja 2024 roku zostaje zamieniony na długoterminową pożyczkę udzieloną do dnia 30.09.2026 roku. Green Valley zrezygnowała z objęcia akcji Podmiotu Dominującego z powodu dużego ryzyka niewprowadzenia akcji serii I do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu w terminie zakładanym przez Strony, spowodowanego wymogami Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. względem Podmiotu Dominującego. Ponadto Podmiot Dominujący i spółka zależna EkoPartner Silesia Sp. z o.o. częściowo pozyskały fundusze na inwestycje ze środków dotacji z Komisji Europejskiej, Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości.

Nota Nr 47***Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.***

Nie dotyczy

Nota Nr 48***Pozostałe ujawnienia wymagane ustawą o rachunkowości***

Nie dotyczy

Świętochłowice, 29 maja 2024 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

29.05.2024 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu
 29.05.2024 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu
 29.05.2024 Justyna Gocyła – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

29.05.2024 Małgorzata Filipczyk