



INVESTEKO SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

Świętochłowice, dnia 28 maja 2025 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane Jednostki

a) Nazwa

Investeko Spółka Akcyjna

b) Siedziba

41-600 Świętochłowice

ul. Wojska Polskiego 16G

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.

7 1 1 2 Z - DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE

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

NIP: 6342810082

REGON: 242953362

2. Czas trwania działalności Jednostki

Spółka została zawiązana na czas nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

4. Jednostki danych liczbowych

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

5. Wewnętrzne jednostki organizacyjne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

6. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Ze względu ujemne kapitały obrotowe oraz problemy z bieżącym regulowaniem płatności i związane z tym ryzyko kontynuacji działalności Zarząd podejmuje aktywne działania w zakresie ograniczenia tego ryzyka, które zostały opisane w notce 45.

6. Zasady polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego jednostka nie korzystała z uproszczeń dopuszczonych ustawą o rachunkowości.

Omówienie zasad wyceny aktywów i pasywów

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

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

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

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- nabyte oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie 20%

Środki trwale w budowie oraz grunty nie są amortyzowane.

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

Koszty prac rozwojowych

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

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

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

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

Inwestycje

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

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

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

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

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

Należności

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

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

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

Zapasy

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitał własny

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

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

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

Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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,

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

Program motywacyjny

Zgodnie z Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 września 2021 r. Spółka przyjęła do realizacji motywacyjny Program Opcji Menadżerskich. Zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie dokonywała ujęcia i wyceny w księgach rachunkowych Programu Opcji Menadżerskich zgodnie z MSSF 2, gdyż ustawa nie narzuca takiego obowiązku. W rezultacie realizacja tego programu skutkować będzie jedynie ujęciem w księgach rachunkowych podwyższenia kapitału akcyjnego. Zarząd Spółki w 2024 roku podjął decyzje o odstąpieniu od realizacji programu menadżerskiego.

Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat spółka sporządza w układzie porównawczym.

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

W jednostce w okresie objętym niniejszym 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.

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

Kontrakty długoterminowe

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

Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- rachunek przepływów pieniężnych
- informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z wzorem sprawozdania finansowego określonego w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w złotych („PLN”) a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych i groszach.

Świętochłowice, 28 maja 2025 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

28.05.2025 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

28.05.2025 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

28.05.2025 **Małgorzata Filipczyk**

Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
A	AKTYWA TRWAŁE		21 959 477,30	20 869 574,44
I	Wartości niematerialne i prawne	1	7 268 084,28	8 105 288,51
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		7 264 059,71	8 105 288,51
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		4 024,57	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		13 770 289,02	11 735 470,93
1	Środki trwałe	2	5 949 039,78	6 281 657,72
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		1 073 436,41	1 156 082,76
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i		4 380 824,18	4 518 114,37
c	urządzenia techniczne i maszyny		152 134,37	138 219,95
d	środki transportu		339 463,98	467 620,72
e	inne środki trwałe		3 180,84	1 619,92
2	Środki trwałe w budowie		7 821 249,24	5 453 813,21
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	3	12 200,00	0,00
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		12 200,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	4	609 700,00	609 700,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		609 700,00	609 700,00
a	w jednostkach powiązanych		606 000,00	606 000,00
	- udziały lub akcje		606 000,00	606 000,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		3 700,00	3 700,00
	- udziały lub akcje		3 700,00	3 700,00
	- 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		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		299 204,00	419 115,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	299 204,00	193 215,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	225 900,00
B	AKTYWA OBROTOWE		4 808 325,04	5 277 058,67
I	Zapasy	10	0,00	0,00
1	Materiały		0,00	0,00

2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	11	1 761 671,39	2 980 558,98
1	Należności od jednostek powiązanych		199 691,95	17 115,90
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		72 641,95	17 115,90
	- do 12 miesięcy		72 641,95	17 115,90
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		127 050,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		664 214,20	683 830,80
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		283 606,55	683 830,80
	- do 12 miesięcy		283 606,55	683 830,80
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		380 607,65	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek		897 765,24	2 279 612,28
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		748 501,53	525 319,62
	- do 12 miesięcy		748 501,53	525 319,62
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		28 101,79	116 268,34
c	inne		121 161,92	1 638 024,32
d	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 461 316,62	844 532,93
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5	1 461 316,62	844 532,93
a	w jednostkach powiązanych		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 pozostałych jednostkach		1 314 661,81	837 537,05
	- udziały lub akcje		0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		1 314 661,81	837 537,05
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		146 654,81	6 995,88
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		146 654,81	6 995,88
	- 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	1 585 337,03	1 451 966,76
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		396,60	396,60
	AKTYWA RAZEM		26 768 198,94	26 147 029,71

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		6 836 672,66	7 274 779,33
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	12	549 920,00	549 920,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		6 124 859,33	6 368 752,86
	- 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:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		600 000,00	600 000,00
	- tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00
	- na udziały (akcje) własne		600 000,00	600 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	13	(438 106,67)	(243 893,53)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		19 931 526,28	18 872 250,38
I	Rezerwy na zobowiązania		283 376,00	283 825,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	26	192 041,00	160 232,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14	83 835,00	107 593,00
	- długoterminowa		28 858,00	31 906,00
	- krótkoterminowa		54 977,00	75 687,00
3	Pozostałe rezerwy	15	7 500,00	16 000,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		7 500,00	16 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	16	2 430 479,66	1 465 485,44
1	Wobec jednostek powiązanych		795 218,48	544 415,04
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		1 635 261,18	921 070,40
a	kredyty i pożyczki		1 471 198,65	611 505,90
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		164 062,53	309 564,50
d	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e	inne		0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		2 388 015,35	4 162 128,28
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		86 602,29	61 742,11
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 644,50	4 031,08
	- do 12 miesięcy		2 644,50	4 031,08
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		83 957,79	57 711,03

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 300,00	1 300,00
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		1 300,00	1 300,00
3	Wobec pozostałych jednostek		2 300 113,06	4 099 086,17
a	kredyty i pożyczki		36 978,04	339 927,68
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		238 397,07	238 397,07
c	inne zobowiązania finansowe		146 207,20	127 890,18
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		588 481,29	491 580,20
	- do 12 miesięcy		588 481,29	491 580,20
	- powyżej 12 miesięcy			
e	zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		857 025,66	455 781,76
h	z tytułu wynagrodzeń		137 287,91	137 380,48
i	inne		295 735,89	2 308 128,80
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		14 829 655,27	12 960 811,66
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18	14 829 655,27	12 960 811,66
	- długoterminowe		10 130 690,78	10 085 311,97
	- krótkoterminowe		4 698 964,49	2 875 499,69
	PASYWA RAZEM		26 768 198,94	26 147 029,71

Świętochłowice, 28 maja 2025 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

28.05.2025 **Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu**

28.05.2025 **Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu**

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

28.05.2025 **Małgorzata Filipczyk**

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	3 698 635,88	3 070 329,11
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		673 061,14	254 453,87
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 694 627,65	3 132 024,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		4 008,23	(61 695,03)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne		0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów			0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		6 305 204,10	5 707 306,40
I	Amortyzacja		1 177 871,48	1 208 095,19
II	Zużycie materiałów i energii		734 798,65	316 504,01
III	Usługi obce		2 052 337,07	1 874 848,88
IV	Podatki i opłaty, w tym:		103 844,65	98 114,06
	- <i>podatek akcyzowy</i>		0,00	0,00
V	Wynagrodzenia		1 858 689,84	1 856 531,10
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		277 252,48	244 840,08
	- <i>emerytalne</i>		134 923,80	119 218,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		100 409,93	108 373,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(2 606 568,22)	(2 636 977,29)
D	Pozostałe przychody operacyjne		2 337 278,89	2 266 066,45
I	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		265 653,65	8 487,92
II	Dotacje		2 063 562,16	2 178 586,08
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		8 063,08	78 992,45
E	Pozostałe koszty operacyjne		463 064,46	40 196,99
I	Strata z rozchodu niefinansowych aktywów			0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		463 064,46	40 196,99
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(732 353,79)	(411 107,83)
G	Przychody finansowe		659 877,13	492 264,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		527 050,00	345 000,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		527 050,00	345 000,00
-	<i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>			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	101 209,93	105 423,06
-	<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		31 617,20	41 840,96
H	Koszty finansowe		439 810,01	363 492,72
I	Odsetki, w tym:	23	373 819,17	349 568,48
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		60 534,37	43 382,46
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>			0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		52 383,42	7 363,24
IV	Inne		13 607,42	6 561,00
I	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		(512 286,67)	(282 336,53)
J	Podatek dochodowy	25	(74 180,00)	(38 443,00)
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie		0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (L-M-N)		(438 106,67)	(243 893,53)

Świętochłowice, 28 maja 2025 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

28.05.2025 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

28.05.2025 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

28.05.2025 Małgorzata Filipczyk

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)

Lp.	Tytuł	1.01.- 31.12.2024r.	1.01.- 31.12.2023r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	7 274 779,33	8 420 911,48
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	(BO), po korektach	7 274 779,33	8 420 911,48
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek	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	6 368 752,86	6 340 543,98
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(243 893,53)	28 208,88
a	zwiększenie	0,00	28 208,88
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	28 208,88
b	zmniejszenie	243 893,53	0,00
-	pokrycie starty z lat ubiegłych	243 893,53	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 124 859,33	6 368 752,86
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	600 000,00	1 502 238,62
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy)	0,00	(902 238,62)
a	zwiększenie	0,00	0,00
-	wpłat na poczet akcji	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	902 238,62
-	zwrot wpłat na objęcie akcji	0,00	902 238,62
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	600 000,00	600 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(243 893,53)	28 208,88
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	28 208,88
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	28 208,88
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	28 208,88
-	- podziału zysku	0,00	28 208,88
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(243 893,53)	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(243 893,53)	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	(243 893,53)	0,00
-	pokrycie straty kapitałem zapasowym	(243 893,53)	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	(438 106,67)	(243 893,53)
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	(438 106,67)	(243 893,53)
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	6 836 672,66	7 274 779,33
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	6 836 672,66	x

Świętochłowice, 28 maja 2025 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

28.05.2025 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

28.05.2025 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

28.05.2025 Małgorzata Filipczyk

Rachunek przepływów pieniężnych**metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(438 106,67)	(243 893,53)
II	Korekty razem	(741 861,47)	(2 823 450,08)
1	Amortyzacja	1 177 871,48	1 208 095,19
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	(4 980,66)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(317 625,37)	(147 452,40)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(213 270,23)	(1 124,68)
5	Zmiana stanu rezerw	(449,00)	58 010,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	329 114,55	(508 790,24)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	386 698,47	79 583,57
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 104 201,37)	(3 506 790,86)
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(1 179 968,14)	(3 067 343,61)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	848 000,00	907 595,24
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	0,00	240 595,24
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	400 000,00	345 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	400 000,00	345 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	448 000,00	322 000,00
II	Wydatki	4 438 460,57	3 905 651,91
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 562 162,32	3 284 195,64
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	876 298,25	621 456,27
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(3 590 460,57)	(2 998 056,67)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	5 879 508,75	6 074 954,60
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	415 500,00	1 073 448,14

3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	5 464 008,75	5 001 506,46
II	Wydatki	969 421,11	931 809,25
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	484 490,15	618 629,06
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	127 184,95	110 537,01
8	Odsetki	300 907,97	199 190,18
9	Inne wydatki finansowe	56 838,04	3 453,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 910 087,64	5 143 145,35
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	139 658,93	(922 254,93)
E	Bilansowa zmiana stanu środków	139 658,93	(917 274,27)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	4 980,66
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 995,88	929 250,81
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w	146 654,81	6 995,88
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	5 854,67

Świętochłowie, 28 maja 2025 rok

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

28.05.2025 Arkadiusz Primus – Prezes Zarządu

28.05.2025 Katarzyna Janik – Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

28.05.2025 Małgorzata Filipczyk

Nota Nr 1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2024r. do 31.12.2024r.**

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	12 521 739,71	0,00	28 063,20	0,00	12 549 802,91
2	Zwiększenia	0,00	0,00	4 928,00	0,00	4 928,00
a	nabycia	0,00	0,00	4 928,00	0,00	4 928,00
b	wytworzenie we własnym zakresie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	12 521 739,71	0,00	32 991,20	0,00	12 554 730,91

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	4 416 451,20	0,00	28 063,20	0,00	4 444 514,40
2	Zwiększenia	841 228,80	0,00	903,43	0,00	842 132,23
a	amortyzacja za okres	841 228,80	0,00	903,43	0,00	842 132,23
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	5 257 680,00	0,00	28 966,63	0,00	5 286 646,63
	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	8 105 288,51	0,00	0,00	0,00	8 105 288,51
6	Wartość netto na koniec okresu	7 264 059,71	0,00	4 024,57	0,00	7 268 084,28

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.

Nota Nr 2**Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2024r. do 31.12.2024r.**

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	444 949,33	750 639,85	61 401,78	7 904 656,22
2	Zwiększenia	151 500,00	0,00	69 914,00	15 853,66	7 576,12	244 843,78
a	nabycia	151 500,00	0,00	69 914,00	15 853,66	0,00	237 267,66
b	przyjęcia ze środków trwałych w	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	rekasyfikacja	0,00	0,00	0,00	0,00	7 576,12	7 576,12
3	Zmniejszenia	234 146,35	0,00	7 576,12	0,00	0,00	241 722,47
a	sprzedaż	234 146,35	0,00	0,00	0,00	0,00	234 146,35
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	rekasyfikacja	0,00	0,00	7 576,12	0,00	0,00	7 576,12
4	Bilans zamknięcia	1 073 436,41	5 491 582,50	507 287,21	766 493,51	68 977,90	7 907 777,53

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	973 468,13	306 729,38	283 019,13	59 781,86	1 622 998,50
2	Zwiększenia	0,00	137 290,19	48 423,46	144 010,40	6 015,20	335 739,25
a	amortyzacja za okres	0,00	137 290,19	48 423,46	144 010,40	6 015,20	335 739,25
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 110 758,32	355 152,84	427 029,53	65 797,06	1 958 737,75
	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	4 518 114,37	138 219,95	467 620,72	1 619,92	6 281 657,72
6	Wartość netto na koniec okresu	1 073 436,41	4 380 824,18	152 134,37	339 463,98	3 180,84	5 949 039,78

Wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Nie dotyczy

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
Grunty	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	204 159,82	256 102,45
Inne środki trwałe	0,00	0,00
RAZEM	204 159,82	256 102,45

Nota Nr 3**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 1.01.2024 do 31.12.2024
(wg tytułów należności)**

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

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

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych i z zaangażowaniem kapitałowym	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia wartość brutto	0,00	0,00	698 616,43	606 000,00	92 616,43	0,00	698 616,43
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	698 616,43	606 000,00	92 616,43	0,00	698 616,43
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
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	609 700,00	606 000,00	3 700,00	0,00	609 700,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	609 700,00	606 000,00	3 700,00	0,00	609 700,00

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	698 616,43	0,00	0,00	0,00	698 616,43
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
b	reklasyfikacja*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	698 616,43	0,00	0,00	0,00	698 616,43
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	609 700,00	0,00	0,00	0,00	609 700,00
10	Bilans zamknięcia wartość netto	609 700,00	0,00	0,00	0,00	609 700,00

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	1 247 788,44	0,00	1 247 788,44
2	Zwiększenia	0,00	0,00	977 508,18	0,00	977 508,18
a	naliczenie odsetek	0,00	0,00	101 209,93	0,00	101 209,93
b	udzielenie pożyczki	0,00	0,00	876 298,25	0,00	876 298,25
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	448 000,00	0,00	448 000,00
a	spłata	0,00	0,00	448 000,00	0,00	448 000,00
4	Bilans zamknięcia wartość brutto	0,00	0,00	1 777 296,62	0,00	1 777 296,62
5	Bilans otwarcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	410 251,39	0,00	410 251,39
6	Zwiększenia	0,00	0,00	52 383,42	0,00	52 383,42
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia odpisy aktualizujące	0,00	0,00	462 634,81	0,00	462 634,81
9	Bilans otwarcia wartość netto	0,00	0,00	837 537,05	0,00	837 537,05
10	Bilans zamknięcia wartość netto	0,00	0,00	1 314 661,81	0,00	1 314 661,81

Nota Nr 6

Wykaz spółek, w których jednostka 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	Investeko Serwis Sp. z o.o.	375 000,00	0,00	0,00	375 000,00	100,00%	100,00%	458 227,57	536 911,09
2	EkoPartner Silesia Sp. z o.o.	231 000,00	0,00	0,00	231 000,00	77,00%	77,00%	303 120,04	427 922,75
3	z o.o.	2 400,00	0,00	0,00	2 400,00	24,00%	24,00%	(11 169,09)	10 336,15
4	Lifetec Energy Inc.	88 916,43	0,00	88 916,43	0,00	35,00%	35,00%	brak danych	brak danych
5	IVE LABS Sp. z o.o.	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	26,00%	26,00%	34 465,74	36 517,16

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

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

Nota Nr 7

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

Lp.	Rodzaj aktywów finansowych	Podmiot	Kwota umowna	Wartość należności brutto na dzień 31.12.2024 roku	Część krótkoterminowa brutto	Część długoterminowa brutto	Wartość należności netto na dzień 31.12.2024 roku	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	pożyczka obrotowa	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	150 000,00	172 735,62	172 735,62	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
2	pożyczka obrotowa	Invest-eko sp. z o.o.	350 000,00	87 910,50	87 910,50	0,00	0,00	6,00%	poręczenie cywilne
3	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	50 000,00	21 543,00	21 543,00	0,00	21 543,00	12,00%	-
4	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	100 000,00	66 738,57	66 738,57	0,00	66 738,57	21,00%	-
5	pożyczka	GREAT INTERACTIVE Sp. z o.o.	50 000,00	47 237,24	47 237,24	0,00	47 237,24	21,00%	-
6	pożyczka obrotowa	PPM sp. z o.o.	120 000,00	38 734,19	38 734,19	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	116 832,07	116 832,07	0,00	116 832,07	10,00%	-

9	pożyczka	osoba fizyczna	900 000,00	1 037 210,93	1 037 210,93	0,00	1 037 210,93	9,50%	poręczenie wekslowe
10	pożyczka	CLOUD SP. Z O.O.	10 000,00	12 638,31	12 638,31	0,00	0,00	10,00%	-
11	pożyczka	IVE LABS SP. ZO.O.	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	7,00%	-
12	pożyczka	FRIENDLYKNI FE SP. Z O.O.	10 000,00	5 100,00	5 100,00	0,00	5 100,00	7,00%	-
13	pożyczka obrotowa	Europejskie Forum Odpowiedzi Ekologicznej	200 000,00	142 931,13	142 931,13	0,00	0,00	6,50%	-
RAZEM			2 087 185,06	1 777 296,62	1 777 296,62	0,00	1 314 661,81		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 31.12.2024	Wartość na 31.12.2024	Przyznane prawa	Ilość na 31.12.2023	Wartość na 31.12.2023	Przyznane prawa
1			0,00			0,00	
2			0,00			0,00	
3			0,00			0,00	
RAZEM			0,00	0,00		0,00	0,00

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

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2024r.	Stan na dzień 31.12.2023r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne	2 952 638,64	2 088 906,47
a	kaucje	25 569,15	25 103,10
b	udzielone pożyczki	1 314 661,81	837 537,05
c	należności z tytułu dostaw i usług	1 104 750,03	1 226 266,32
d	inne należności	507 657,65	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		2 952 638,64	2 088 906,47

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2024r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2024r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2023r.	zmiana wyceny w trakcie 2024 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2024r.
1	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki udzielone i należności własne		2 952 638,64	2 088 906,47	-394 740,34	0,00	2 952 638,64
a	kaucje	w kwocie wymagającej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	25 569,15	25 103,10	-16 420,50	0,00	25 569,15
b	udzielone pożyczki		1 314 661,81	837 537,05	48 826,51	0,00	1 314 661,81
c	należności z tytułu dostaw i usług		1 104 750,03	1 226 266,32	-193 000,00	0,00	1 104 750,03
d	inne należności		507 657,65	0,00	-234 146,35	0,00	507 657,65
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM			2 952 638,64	2 088 906,47	-394 740,34	0,00	2 952 638,64

Nota Nr 8a***Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej******Stan na 31.12.2024r.***

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
RAZEM		0,00			0,00	0,00

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	0,00			0,00	0,00
3	Udziały w jednostkach podporządkowanych	0,00			0,00	0,00
RAZEM		0,00			0,00	0,00

Nota Nr 9**Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	225 900,00
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	0,00	225 900,00
-		0,00	0,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 585 337,03	1 451 967,76
-	Należności niezafakturowane (nadwyżka szcowanych przychodów nad należnościami zafakturowanymi)	1 465 659,60	1 364 300,00
-	Czynne rozliczenia kosztów (nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szcowanymi)	54 384,28	77 555,99
-	Koszty ubezpieczeń	65 293,15	10 111,77
RAZEM		1 585 337,03	1 677 867,76

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Tytuł kosztów	Towary		Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku	
		Stan na dzień 31.12.2024r.	Stan na dzień 31.12.2023r.	Stan na dzień 31.12.2024r.	Stan na dzień 31.12.2023r.
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 31.12.2024r.			Stan na 31.12.2023r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, w tym:	199 691,95	0,00	199 691,95	17 115,90	0,00	17 115,90
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	72 641,95	0,00	72 641,95	17 115,90	0,00	17 115,90
	-do 12 miesięcy	72 641,95	0,00	72 641,95	17 115,90	0,00	17 115,90
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	127 050,00	0,00	127 050,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	1 091 360,55	427 146,35	664 214,20	683 830,80	0,00	683 830,80
	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	476 606,55	193 000,00	283 606,55	683 830,80	0,00	683 830,80
	-do 12 miesięcy	476 606,55	193 000,00	283 606,55	683 830,80	0,00	683 830,80
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	614 754,00	234 146,35	380 607,65	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, w tym:	939 590,25	41 825,01	897 765,24	2 305 016,79	25 404,51	2 279 612,28
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie	748 501,53	0,00	748 501,53	525 319,62	0,00	525 319,62
	-do 12 miesięcy	748 501,53	0,00	748 501,53	525 319,62	0,00	525 319,62
	-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	28 101,79	0,00	28 101,79	116 268,34	0,00	116 268,34
c	inne	162 986,93	41 825,01	121 161,92	1 663 428,83	25 404,51	1 638 024,32
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		2 230 642,75	468 971,36	1 761 671,39	3 005 963,49	25 404,51	2 980 558,98

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 1.01.2024 do

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	0,00	0,00	25 404,51	0,00	25 404,51
2	Zwiększenia	193 000,00	0,00	250 566,85	0,00	443 566,85
a	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	193 000,00	0,00	250 566,85	0,00	443 566,85
b	odpisy utworzone w korespondencji z pozostałymi kosztami finansowymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	193 000,00	0,00	275 971,36	0,00	468 971,36

Nota Nr 12

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

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	2 510 000	x	100,00%	100,00%

Wartość nominalna udziału/akcji 0,10 zł

Nota Nr 13

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2023 rok	-438 106,67
nie podzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
pokrycie kapitałem zapasowym	-438 106,67
wynik nie podzielony	0,00

Nota Nr 14**Rezerwy na świadczenia pracownicze**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.		Stan na 31.12.2023r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	31 906,00	75 687,00	21 692,00	54 371,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	31 906,00	0,00	21 692,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	75 687,00	0,00	54 371,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	10 214,00	21 316,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	10 214,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	21 316,00
3	Zmniejszenia	3 048,00	20 710,00	0,00	0,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	3 048,00	20 710,00	0,00	0,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	3 048,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	20 710,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	28 858,00	54 977,00	31 906,00	75 687,00
-	rezerwy na odprawy emerytalne	28 858,00	0,00	31 906,00	0,00
-	rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	54 977,00	0,00	75 687,00

Nota Nr 15**Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.		Stan na 31.12.2023r.	
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	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
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	11 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	0,00	0,00	11 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	8 500,00	0,00	0,00
a)	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	rozwiązanie	0,00	8 500,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	7 500,00	0,00	16 000,00
-	rezerwa na zobowiązania z tytułu odsetek	0,00	7 500,00	0,00	16 000,00

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

	Okres spłaty	Kredyty i pożyczki	Z tytułu dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne
Stan na 31.12.2024 r.					
1	Do roku	36 978,04	238 397,07	146 207,20	0,00
2	1 rok -3 lata	2 266 417,13	0,00	164 062,53	0,00
3	3 - 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
razem, w tym		2 303 395,17	238 397,07	310 269,73	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>795 218,48</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na 31.12.2023 r.					
1	Do roku	28 566,67	238 397,07	127 890,18	0,00
2	1 rok -3 lata	1 155 920,94	0,00	294 683,72	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		1 184 487,61	238 397,07	437 454,68	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>		<i>544 415,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

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

Nota Nr 17**Zobowiązania finansowe według tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2024r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2023r.	zmiana wyceny w trakcie 2024 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2024r.
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałe zobowiązania finansowe	3 552 657,76	3 948 394,33	0,00	0,00	3 552 657,76
-	kredyty i pożyczki	2 303 395,17	1 495 848,62	0,00	0,00	2 303 395,17
-	dłużne papiery wartościowe	238 397,07	238 397,07	0,00	0,00	238 397,07
-	zobowiązania z tyt. leasingu	310 269,73	437 454,68	0,00	0,00	310 269,73
-	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	591 125,79	495 611,28	0,00	0,00	591 125,79
-	zobowiązania finansowe inne (inwestycyjne)	109 470,00	1 281 082,68	0,00	0,00	109 470,00
RAZEM		3 552 657,76	3 948 394,33	0,00	0,00	3 552 657,76

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 31.12.2024 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa
1	pożyczka	Ekopartner Sp. z o.o.	400 000,00	228 681,41	0,00	228 681,41
3	pożyczka	Investeko Serwis sp. z o.o.	500 000,00	566 537,07	0,00	566 537,07
4	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	400 000,00	242 615,38	0,00	242 615,38

5	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	377 000,00	379 183,27	0,00	379 183,27
	pożyczka	GREEN VALLEY ASI Spółka Akcyjna	849 400,00	849 400,00	0,00	849 400,00
7	pożyczka	osoba fizyczna	30 000,00	36 978,04	36 978,04	0,00
8	kredyt w rachunku kredytowym	INB Bank Śląski S.A.	300 000,00	0,00	0,00	0,00
9	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	90 235,77	51 553,04	20 512,76	31 040,28
10	leasing	SANTANDER CONSUMER MULTIRENT SP. Z O.O.	95 451,22	54 510,65	21 695,15	32 815,50
11	leasing	VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES POLSKA SP. Z O.O.	397 967,48	204 206,04	103 999,29	100 206,75
12	obligacje seria A1	osoby fizyczne	960 000,00	148 109,07	148 109,07	0,00
13	obligacje seria A2	osoby fizyczne i prawne	90 000,00	9 648,37	9 648,37	0,00
14	obligacje seria B1	osoby fizyczne	340 000,00	22 876,02	22 876,02	0,00
15	obligacje seria B2	osoby fizyczne	280 000,00	25 612,65	25 612,65	0,00
16	obligacje seria D1	osoby fizyczne i prawne	150 000,00	32 150,96	32 150,96	0,00
RAZEM			5 260 054,47	2 852 061,97	421 582,31	2 430 479,66

Nota Nr 17 b

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2024r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Zobowiązania z tytułu leasingu	310 269,73	164 062,53	146 207,20
2	Należności z tytułu kaucji	24 400,00	12 200,00	12 200,00
3	Otrzymane dotacje -RMP	14 819 779,92	10 130 690,78	4 689 089,14
RAZEM		15 154 449,65	10 306 953,31	4 847 496,34

Stan na 31.12.2023r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	Kredyty i pożyczki	640 072,57	611 505,90	28 566,67
2	Zobowiązania z tytułu leasingu	437 454,68	309 564,50	127 890,18
3	Należności z tytułu kaucji	0,00	0,00	0,00
4	Otrzymane dotacje -RMP	12 923 756,37	10 085 311,97	2 838 444,40
5	Wycena kontraktów długoterminowych	1 590 200,00	225 900,00	1 364 300,00
RAZEM		15 591 483,62	11 232 282,37	4 359 201,25

Nota Nr 18**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Stan na 31.12.2023r.
1	Długoterminowe	10 130 690,78	10 085 311,97
-	Otrzymane dotacje	10 130 690,78	10 085 311,97
2	Krótkoterminowe	4 698 964,49	2 875 499,69
-	umów długoterminowych (nadwyżka szacowanych kosztów nad poniesionymi)	9 875,35	37 055,29
-	Otrzymane dotacje	4 689 089,14	2 838 444,40
RAZEM		14 829 655,27	12 960 811,66

Nota Nr 19**Zobowiązania warunkowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024r.	Zabezpieczenie na majątku spółki	Stan na 31.12.2023r.	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		0,00		0,00	
1	Poręczenia*	1 000 000,00	Hipoteka	1 100 000,00	Hipoteka
2	Gwarancje	0,00		154 285,91	Hipoteka, cesja wierzytelności
3	Weksle**	4 947 553,00		4 947 553,00	
4	Inne	0,00		0,00	
Razem wobec jednostek pozostałych		5 947 553,00		6 201 838,91	
RAZEM		5 947 553,00		6 201 838,91	

* Poręczenie opisano w Nocie nr 33

** Weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową stanowią zabezpieczenie kwoty 4.947.553 zł powiększonej o inne należności wynikające z umów zawartych z NFOŚiGW na dofinansowanie w projektach LIFE Archiclima i plasticLIFEcycle.

Nota Nr 20**Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia ze wskazaniem majątku będącego przedmiotem zabezpieczenia	Stan na 31.12.2024r.		Stan na 31.12.2023r.	
		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 z tytułu gwarancji dla Gminy Miasta Jaworzno na rzecz ING Bnak Śląski S.A.	0,00	0,00	232 000,00	0,00
2	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
3	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
4	Hipoteka na nieruchomości położonej w Świętochłowicach KW nr KA1C/00049817/9, KA1C/00058359/6 z tytułu zabezpieczenia zaobowiązania na rzecz ZUS	391 810,11	498 610,04	-	-
RAZEM		1 491 810,11	498 610,04	1 721 138,91	361 670,55

Nota Nr 21***Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura rzeczowa***

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	3 694 627,65	3 132 024,14
-	usługi	3 694 627,65	3 132 024,14
-		0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
RAZEM		3 694 627,65	3 132 024,14

Przychody netto ze sprzedaży produktów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	3 694 627,65	3 132 024,14
-	kraj	3 638 327,65	3 132 024,14
-	Unia Europejska	56 300,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów</i>	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
-	Unia Europejska	0,00	0,00
-	eksport	0,00	0,00
RAZEM		3 694 627,65	3 132 024,14

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	0,00	0,00	101 209,93	0,00
	<i>w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 383,42</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		0,00	0,00	101 209,93	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	262 647,20	66 941,96	0,00	0,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>166 160,21</i>	<i>65 046,67</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>48 772,12</i>	<i>1 895,29</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i</i>	<i>47 714,87</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3	Inne pasywa	43 958,01	272,00	0,00	0,00
RAZEM		306 605,21	67 213,96	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	(512 286,67)
2	Koszty rachunkowe nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 215 642,77
a	Amortyzacja	149 358,48
b	Odpisy aktualizujące	495 950,27
c	Ulga za złe długi	19 219,74
d	Koszty operacyjne nkup	41 385,20
e	Koszty objęte dotacją	2 063 562,16
f	Niewypłacone wynagrodzenia	42 272,10
g	Niezapłacony ZUS	243 125,83
h	Różnice kursowe	0,00
i	Odsetki niezapłacone	64 226,50
j	Odsetki budżetowe	29 077,16
k	Utworzone rezerwy	33 600,00
l	Leasing operacyjny powyżej limitu	17 909,64
ł	Pozostałe koszty operacyjne	15 955,69
3	Koszty podatkowe nie stanowiące kosztu rachunkowego	508 797,60
a	Zapłacone odsetki z lat ubiegłych	68 522,38
b	Wypłacone wynagrodzenia z lat ubiegłych	60 233,07
c	Wykorzystanie rezerwy	20 600,00
d	Zapłacone raty leasingowe	75 978,38
e	Zapłacony ZUS	223 078,93
f	Odrócenie ulgi na złe długi	36 436,82
g	Zmiana stanu rezerwy emerytalnej i urlopowej	23 757,00
h	Inne	191,02
4	Przychody rachunkowe nie stanowiące przychodu podatkowego	3 090 677,45
a	Zmiana stanu produktów	4 008,23
b	Dotacje	2 063 562,16
c	Niezapłacone odsetki	110 057,06
d	Dywidendy	527 050,00
e	Ulga na złe długi	386 000,00
5	Przychody podatkowe nie stanowiące przychodu rachunkowego	124 540,40
a	Realizacja wyceny kontaktów długoterminowych	124 540,40
6	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(771 578,55)
7	Strata podatkowa do odliczenia (wartość ujemna)	0,00
8	Podatek dochodowy	0,00
9	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	105 989,00
10	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31 809,00
11	Podatek odroczony	(74 180,00)
12	Podatek ujęty w rachunku zysków i strat	(74 180,00)

Nota Nr 26
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2024r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		stan na 31.12.2024r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	3 324 457,35		299 204,00	2 146 827,74		193 215,00
a	Niewypłacone wynagrodzenia	39 967,23	9%	3 597,00	60 233,07	9%	5 421,00
b	Koszty nie zapłaconych składek ZUS	171 907,82	9%	15 472,00	110 009,72	9%	9 901,00
c	Naliczone odsetki od zobowiązań	377 704,21	9%	33 994,00	396 062,68	9%	35 646,00
d	Koszty usług obce	33 600,00	9%	3 024,00	20 600,00	9%	1 854,00
e	Strata podatkowa	2 175 631,41	9%	195 808,00	1 404 053,00	9%	126 365,00
f	Rezerwy na świadczenia pracownicze	83 835,00	9%	7 545,00	107 593,00	9%	9 683,00
g	Ulga na złe długi	14 665,33	9%	1 320,00	48 276,27	9%	4 345,00
h	Odpisy aktualizujące	427 146,35	9%	38 444,00	0,00	9%	0,00
i	Pozostałe	0,00	9%	0,00	0,00	9%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		3 324 457,35	X	299 204,00	2 146 827,74	X	193 215,00
odpis aktualizujący wartość aktywa				0,00			0,00
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				299 204,00			193 215,00

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

Nie dotyczy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2024r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		stan na 31.12.2024r.	stawka podatku		stan na 31.12.2023r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 133 789,71		192 041,00	1 780 351,46		160 232,00
a	Naliczone a niezapłacone przychody z tytułu odsetek	231 004,92	9%	20 790,00	137 178,41	9%	12 346,00
b	Wycena umów długoterminowych	1 510 168,53	9%	135 916,00	1 630 700,70	9%	146 763,00
b	Różnice kursowe dodatnie	386 000,00	9%	34 740,00	0,00	9%	0,00
d	Różnica pomiędzy wartością środków trwałych wykazaną w sprawozdaniu i wartością podatkową	6 616,26	9%	595,00	12 472,35	9%	1 123,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
RAZEM		2 133 789,71	X	192 041,00	1 780 351,46	X	160 232,00

Nota Nr 27

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym

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:	2 367 436,03
- 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	3 689 347,27	1 700 000,00
-	w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota Nr 30

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Lp.	Kurs	stan na 31.12.2024r.	stan na 31.12.2023r.
1	EUR/PLN	4,2730	4,3480
2	USD/PLN	4,1012	3,9350

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące w dniu poprzedzającym dzień dokonania transakcji.

Nota Nr 31

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w etatach (z podziałem na grupy zawodowe)

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2024r.	stan na 31.12.2023r.
1	Pracownicy umysłowi	15,83	13,75
2	Pracownicy fizyczni	0,00	0,00
3			
4			
RAZEM		15,83	13,75

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

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2024r.	stan na 31.12.2023r.
1	Zarząd	731 318,99	625 900,40
2	Rada Nadzorcza	0,00	0,00
RAZEM		731 318,99	625 900,40

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

W 2021 roku Spółka udzieliła Prezesowi Zarządu pożyczkę, saldo pożyczki wraz z odsetkami na dzień 31.12.2024 wynosi 1.037.210,93 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 (dziewięciuset pięćdziesięciu tysięcy złotych) przeznaczonej na objęcie i pokrycie 380.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F1 w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki. Dnia 2.12.2024 roku zawarto porozumienie dot. zmiany harmonogramu spłaty zobowiązania oraz wysokości poręczenia do kwoty 1 mln zł. Wysokość pożyczki pozostała do spłaty na dzień 31.12.2024 roku to 630.000,00 zł plus odsetki.

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 31.12.2024r.	stan na 31.12.2023r.
1	Środki pieniężne w banku	146 193,29	708,65
2	Środki pieniężne w kasie	461,52	432,56
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5	Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	5 854,67
RAZEM		146 654,81	6 995,88

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 31.12.2024r.	stan na 31.12.2023r.
1	Zmiana stanu rezerw	(449,00)	58 010,00
-	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(449,00)	58 010,00
2	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
-	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
3	Zmiana stanu należności	329 114,55	(508 790,24)
-	bilansowa zmiana stanu należności	1 206 687,59	(2 004 571,94)
-	zmiana stanu należności z tyt. dotacji	(1 504 423,04)	1 495 781,70
-	należności z tytułu zaliczki na dywidendę	127 050,00	0,00
-	należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	499 800,00	0,00
4	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	386 698,47	79 583,58
-	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(1 489 480,31)	2 038 848,28
-	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
-	korekta z tytułu konwersji zobowiązania na pożyczkę	849 400,00	0,00
-	zwrot wpłat na kapitał	52 838,62	0,00
-	przesunięcie wpłat na kapitał do zobowiązań	0,00	(902 238,62)
-	korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych - środki trwałe	952 530,63	(1 041 530,63)
-	korekta z tytułu zapłaconych odsetek	21 409,53	7 214,08
-	korekta z tytułu niezapłaconych odsetek	0,00	(21 409,53)
-	korekta z tytułu zobowiązań inwestycyjnych - wpłata na udziały	0,00	(1 300,00)
5	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 104 201,37)	(3 506 790,86)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych długoterminowych wynikająca z bilansu	119 911,00	(279 823,00)
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(133 370,27)	199 485,19
-	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów wynikająca z bilansu	1 868 843,61	3 070 835,11

-	zmiana stanu należności z tyt. dotacji	1 504 423,04	(1 495 781,70)
-	otrzymana dotacja	(5 464 008,75)	(5 001 506,46)
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 Spółka nie dokonywała zamian.

Nota Nr 38

Porównywalność danych finansowych

W roku obrotowym nie wystąpiły zdarzenia, które naruszyłyby porównywalność danych

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

Lp.	Nazwa jednostki	Należności stan na 31.12.2024	Pożyczki udzielone stan na 31.12.2024	Pożyczki otrzymane stan na 31.12.2024	Udziały stan na 31.12.2024	Zobowiązania stan na 31.12.2024
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	7 947,00	0,00	566 537,07	375 000,00	33 908,09
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	3 695,94
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz	0,00	0,00	0,00	0,00	451,07
5	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	0,00	0,00	0,00	0,00	125 394,77
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Arkadiusz Primus	0,00	1 037 210,93	0,00	0,00	0,00
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 471 198,65
10	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	AK Consulting Aleksander	0,00	116 832,07	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	191 744,95	0,00	228 681,41	231 000,00	52 694,20
13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	135 518,81	0,00	0,00	0,00
15	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	FriendlyKnife Sp. z o.o.	380 607,65	5 100,00	0,00	2 400,00	0,00
17	IVE LABS SP. Z O.O.	283 606,55	20 000,00	0,00	1 300,00	1 300,00
18	EDUGAM SP. Z O.O.	3 788,40	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Elżbieta Świerk	0,00	0,00	36 978,04	0,00	0,00
	RAZEM	867 694,55	1 314 661,81	832 196,52	609 700,00	1 510 553,75

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe	Nakłady inwestycyjne
1	Investeko Serwis Sp. z o.o.	106 316,37	0,00	400 000,00	4 341,80	0,00	44 828,07	0,00
2	Invest-eko sp. z o.o.	0,00	0,00	300,84	0,00	0,00	300,84	0,00
3	Zrzeszenie Ekspertów Ekologii	0,00	0,00	5 977,62	0,00	0,00	5 977,62	0,00
4	AP Consulting Arkadiusz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Europejskie Forum Odpowiedzialności Ekologicznej	529,00	0,00	0,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00
6	Interlogic Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
7	Aleksander Karkos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Arkadiusz Primus	0,00	0,00	61 553,57	0,00	0,00	0,00	292 997,79
9	Green Valley ASI S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 941,48	0,00
10	PPM Sp. z o.o.	0,00	0,00	102,24	0,00	0,00	102,24	0,00
11	AK Consulting Aleksander	0,00	0,00	8 489,61	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ekopartner Silesia Sp. z o.o.	566 744,77	0,00	127 050,00	23 400,00	0,00	15 706,30	0,00
13	CLOUD Sp. z o.o.	0,00	0,00	1 002,72	0,00	0,00	1 002,72	0,00
14	Great Interactive Sp. z o.o.	0,00	0,00	23 783,33	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Lifetec Energy Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	FriendlyKnife Sp. z o.o.	0,00	499 800,00	0,00	0,00	234 146,35	0,00	0,00
17	IVE LABS SP. Z O.O.	5 940,00	0,00	0,00	0,00	193 000,00	0,00	0,00
18	EDUGAM SP. Z O.O.	3 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Elżbieta Świerk	0,00	0,00	4 512,30	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	682 610,14	499 800,00	632 772,23	44 741,80	427 146,35	214 859,27	292 997,79

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

Nie dotyczy

Nota Nr 41***Informacje o sprawozdaniu skonsolidowanym***

Spółka od 01.01.2016r. jest podmiotem dominującym i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Skonsolidowane sprawozdanie obejmuje jednostkowe sprawozdania Spółki oraz spółki zależnej Investeko Serwis Sp. z o.o., w której to Spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym oraz spółki zależnej Ekopartner Silesia Sp. z o.o., w której posiada 77% udziałów w kapitale zakładowym. Spółka posiada udziały w spółkach stowarzyszonych: 24% w Spółce FriendlyKnife Sp. z o.o., 35% w Spółce Lifetec Energy Inc. i 26% w spółce IVE LABS Sp. z o.o., które wyłączone z konsolidacji w oparciu o art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Nota Nr 42***Informacja na temat połączenia spółek***

Nie dotyczy

Nota Nr 43***Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych 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**

Lp.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	20 000,00	12 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi - badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	5 000,00
RAZEM		30 000,00	17 000,00

Lp.	Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy	1.01.-31.12.2024r.	1.01.-31.12.2023r.
1	Sporządzenie dokumentu informacyjnego	0,00	0,00
2	Prowizja za rozprawdanie 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 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 z działalności Spółki pkt. II oraz pkt. V. Odnosząc się do analizowanego, w roku 2024 zgodnie z założeniami kontynuowana była strategia rozwoju i wzmacniania działalności operacyjnej z wykorzystaniem wypracowanej pozycji rynkowej Spółki. Zrealizowano założenia inwestycyjne, które pozwolą w najbliższym okresie kontynuować Spółce strategię w zakresie umocnienia i skalowania działalności operacyjnej.

Wśród kluczowych działań należy wymienić:

1. Spółka nieprzerwanie od 25 lat prowadzi działalność ekspercką w dziedzinie inżynierii środowiska i gospodarki odpadami. Podstawowa działalność bazuje na wieloletnich relacjach z klientami. Stanowią oni częściowo ciągłą bazę przychodową dla spółki w zakresie jednorazowych zleceń na usługi w zakresie ekspertyz środowiskowych. Usługi są pozyskiwane sukcesywnie na bieżąco. Działalność działu projektowego pozwala na integrację usług projektowych w zakresie branży środowiskowej z usługami eksperckimi co stanowi element przewagi konkurencyjnej. Ponadto Spółka dzięki łączeniu działalności badawczo-rozwojowej oraz konsultingowej wypracowała przewagi konkurencyjne, które pozwalają na realizowanie niszowych usług środowiskowych z podwyższoną marżą. Stabilna bieżąca działalność w tym segmencie stanowi silny filar dla bezpieczeństwa kontynuacji działalności operacyjnej.
2. Spółka 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 Spółkę 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. Projekty są finansowane bezpośrednio z Komisji Europejskiej w formule transz zaliczkowych i płatności śródkresowych. Rozliczenia z NFOŚiGW są realizowane transzami w formule refundacji w krótkich okresach rozliczeniowych, tj. 2-3 miesiącach. Wpływa to również na bezpieczeństwo płynnościowe Spółki.
3. Ponadto w 2024 roku pozyskano i zrealizowano komercyjne projekty dla wdrożeń autorskich rozwiązań w zakresie adaptacji do zmian klimatu na bazie rozwiązań opartych o przyrodę w kwocie 679 tys. zł. Trend w zakresie nowych usług jest obecnie kontynuowany i widoczny jest wzrost przychodów w tym segmencie. Nowy segment usług dla Spółki przekłada się na wzrost

przychodów w atrakcyjnym niszowym otoczeniu rynkowym oraz atrakcyjnymi marżami zysku. Zarząd planuje w kolejnych latach rozwinąć ten obszar działalności w najbliższej przyszłości.

4. Ponadto Spółka od początku 2025 roku rozpoczęła realizację projektu Life Dream Cities w partnerstwie z Małopolskim Urzędem Marszałkowskim oraz siedmioma miastami. Projekt ten będzie realizowany przez kolejnych 5 lat. Projekt jest współfinansowany przez Komisję Europejską oraz NFOŚiGW w Warszawie. Budżet przewidziany na działania, które ma zrealizować Emitent wynosi blisko 1 400 tys. EUR. Łączne dofinansowanie projektu wynosi 95%. Projekt ten stanowi rozwinięcie i wzmocnienie komercjalizacji nowego segmentu działalności operacyjnej Emitenta związanego z wdrażaniem autorskich rozwiązań opartych na przyrodzie wypracowanych w ramach projektu Life Archiclima.

5. Spółka w 2024 realizowała 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.

6. Spółka działając w grupie spółek zależnych prognozuje dalszy wzrost przychodów i zysków w Spółce zależnej Investeko Serwis Sp. o.o. co pozwoli na kontynuację realizacji polityki dywidendowej na rzecz Spółki nadrzędnej oraz wygenerowanie dodatkowych przychodów gotówkowych na rzecz obniżenia zadłużenia w roku 2024.

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

8. Zarząd uwzględniając powyższe oraz dzięki konsekwentnej realizacji polityki spółki prognozuje w 2025 korzystny wynik finansowy oraz bezpieczeństwo kontynuacji działalności operacyjnej.

Nota Nr 46

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

Nie dotyczy

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
